

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013
aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ VASTSELIINA HOOLDEKODU

registrikood: 10171501

küla: Külaoru küla
vald: Vastseliina vald
maakond: Võru maakond
postisihthnumber: 65223

telefon: +372 7451340

e-posti aadress: vastseliina.hk@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Vastseliina Hooldekodu omanik on 100% Vastseliina vald. Osakapitali suurus on 2556 €. Ettevõtet juhib üheliikmeline juhatus.

OÜ Vastseliina Hooldekodu tegeleb vanuritele ja puuetega inimestele hooldusteenuse osutamisega Vastseliina vallas.

	2013	2012
Voodikohtade arv	20 (3 lisa)	20 (4 lisa)
Sõlmitud uusi lepinguid	11	15
Lahkunud teenusetarbijad	12	13
Teenusetarbijate arv perioodi lõpul	23	24
Hooldusteenuse ühe ööpäeva hind:		
liikumisvõimelised	16,45	15,98
liikumisvõimelised koos mähkmete kasutusega	17,45	16,94
liikumisvõimetud koos mähkmete kasutusega	18,10	17,58
kodus, haiglas jm viibijad	9,00	

Hooldekodu esitas aruandeaastal Vastseliina Vallavalitsusele taotluse teenuse hinna tõstmiseks alates 01.01.2013 ja taotlus kinnitati 22.11.2012.

Palgakulud 2013 a olid 51933 €, sh juhatuse liikme tasud 10086 €,

2012 a tööjõukulud 49549€, sh juhatuse liikme tasud 9774€. Töötajate keskmine arv 2013 oli 9 töötajat, 2012 - 9 töötajat.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika

Lähteandmed	2013	2012
Müügitulu	140911	139774
Puhaskasum	3253	9557
Käibevara	37308	34803
Koguvaram	46242	46471
Lühiajalised kohustused	11379	14678
Kohustused	11379	14861

Finantssuhtarv	2013	2012
Puhaskasumi tulusus	2,31	6,84
Maksevõime üldine tase	3,28	2,37
Võlakordaja	24,61	31,98

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhaskasumi tulusus = puhaskasum : müügitulu *100
- Maksevõime üldine tase = käibevara : lühiajalised kohustused
- Võlakordaja = kohustused : koguvaram *100

OÜ Vastseliina Hooldekodu tegutseb EELK Vastseliina Katariina Koguduse hoones. EELK Vastseliina Katariina Koguduse ja Vastseliina valla vahel on sõlmitud rendileping, mis lõpeb 2017 aastal. Seoses sellega suuremaid investeeringuid ei planeerita, kuna pole selget nägemust hooldekodu tuleviku osas - kas on võimalik jätkata, arendada ja täiustada sotsiaalteenust selles majas või alustada uut projekti kuskil mujal. Hooldekodu edasise arengu eesmärged ja nende elluviimise võimalusi analüüsib ka üks magistriõppe lõputöö. Järgneval majandusaastal on plaanis võimaluste piires välja vahetada vana ja väsinud inventari.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 232	25 896	2
Nõuded ja ettemaksed	8 076	8 907	3
Kokku käibevara	37 308	34 803	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 934	11 668	6
Kokku põhivara	8 934	11 668	
Kokku varad	46 242	46 471	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	183	2 124	8
Võlad ja ettemaksed	11 196	12 554	9
Kokku lühiajalised kohustused	11 379	14 678	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	183	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	183	
Kokku kohustused	11 379	14 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	281	281	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 773	19 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 253	9 557	
Kokku omakapital	34 863	31 610	
Kokku kohustused ja omakapital	46 242	46 471	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	140 911	139 774	14
Muud äritulud	137	3 574	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 609	-49 592	16
Mitmesugused tegevuskulud	-17 959	-15 393	17
Tööjõukulud	-68 418	-65 860	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 734	-2 734	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 328	9 769	
Intressikulud	-79	-227	
Muud finantstulud ja -kulud	4	15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 253	9 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 253	9 557	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 328	9 769
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 734	2 734
Kokku korrigeerimised	2 734	2 734
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	831	-920
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 358	-853
Kokku rahavood äritegevusest	5 535	10 730
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	4	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	15
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 124	-1 989
Makstud intressid	-79	-227
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 203	-2 216
Kokku rahavood	3 336	8 529
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 896	17 367
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 336	8 529
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 232	25 896

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	281	19 216	22 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 557	9 557
31.12.2012	2 556	281	28 773	31 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 253	3 253
31.12.2013	2 556	281	32 026	34 863

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vastseliina Hooldekodu 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava kohaselt. Aruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Kuna 100% OÜ Vastseliina Hooldekodu osakutest kuulub Vastseliina vallale, koostab viimane konsolideeritud aruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruandes on rakendatud arvestuspõhimõtteid, mis on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o. päeval, mil OÜ Vastseliina Hooldekodu saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus) või soetusmaksumuses. Vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu on kajastatud muu tegevuskuluna. Nõue, mille laekumine on ebarealistlik, tunnistatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Raha

OÜ Vastseliina Hooldekodu arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja soetamisega seotud transpordikuludest. Varude kuludesse kandmisel on kasutatud kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 € ning kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 2000 €, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-lt kuludesse. Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes kasulikust elueast:

Põhivara hakatakse amortiseerima tema kasutusvalmis saamise hetkest ning amortiseeritakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurst saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nende seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Vastseliina Hooldekodu seotud osapoolteks on:

Vastseliina vald – emaettevõtte

OÜ Vastseliina Hambaravi – emaettevõtte tütarettevõtte

OÜ Vaks – emaettevõtte tütarettevõtte

OÜ Vastseliina Hooldekodu juhataja

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	111	649
Arvelduskonto	29 121	25 247
Kokku raha	29 232	25 896

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 076	8 076	4
Ostjatelt laekumata arved	8 076	8 076	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 076	8 076	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 492	8 492	
Ostjatelt laekumata arved	8 492	8 492	
Muud nõuded	220	220	
Viitlaekumised	220	220	
Muud nõuded	195	195	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 907	8 907	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	8 076	8 492
Kokku nõuded ostjate vastu	8 076	8 492

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		679		806
Sotsiaalmaks		1 434		1 629
Kohustuslik kogumispension		70		79
Töötuskindlustusmaksed		137		217
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 320		2 731

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	8 701	8 895	5 204	14 099	22 800
Akumuleeritud kulum	-3 915	-2 749	-1 734	-4 483	-8 398
Jääkmaksumus	4 786	6 146	3 470	9 616	14 402
Amortisatsioonikulu	-435	-1 779	-520	-2 299	-2 734
31.12.2012					
Soetusmaksumus	8 701	8 895	5 204	14 099	22 800
Akumuleeritud kulum	-4 350	-4 528	-2 254	-6 782	-11 132
Jääkmaksumus	4 351	4 367	2 950	7 317	11 668
Amortisatsioonikulu	-435	-1 779	-520	-2 299	-2 734
31.12.2013					
Soetusmaksumus	8 701	8 895	5 204	14 099	22 800
Akumuleeritud kulum	-4 785	-6 307	-2 774	-9 081	-13 866
Jääkmaksumus	3 916	2 588	2 430	5 018	8 934

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Swedbank Liising	183	183			Euro 6 kuu euribor + 5,50%	EUR	31.01.2014
Kapitalirendikohustused kokku	183	183					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Swedbank Liising	2 307	2 124	183		Euro 6 kuu euribor + 5,50%	EUR	31.01.2014
Kapitalirendikohustused kokku	2 307	2 124	183				

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	183	183			
Laenukohustused kokku	183	183			7

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	2 307	2 124	183		
Laenukohustused kokku	2 307	2 124	183		7

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 082	1 082			10
Võlad töövõtjatele	7 794	7 794			11
Maksuvõlad	2 320	2 320			5
Kokku võlad ja ettemaksed	11 196	11 196			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 190	2 190			10
Võlad töövõtjatele	7 633	7 633			11
Maksuvõlad	2 731	2 731			5
Kokku võlad ja ettemaksed	12 554	12 554			

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad konsolideerimisgrupi liikmetele	340	494
Võlad tarnijatele	742	1 696
Kokku võlad tarnijatele	1 082	2 190

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	3 500	3 351
Puhkusetasude kohustus	2 148	2 337
deklareerimata maksukohustus	2 146	1 945
muud võlad töövõtjale	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	7 794	7 633

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	25 301	22 731
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 725	6 042
Kokku tingimuslikud kohustused	32 026	28 773

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	140 911	139 774
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	140 911	139 774
Kokku müügitulu	140 911	139 774
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tulu sotsiaalalalasest tegevusest	140 911	139 774
Kokku müügitulu	140 911	139 774

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	80	3 333
Muud	57	241
Kokku muud äritulud	137	3 574

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Energia	12 728	14 151
Elektrienergia	3 459	2 951
Soojusenergia	9 269	11 200
Üür ja rent	1 281	1 281
Muud kinnistu, hoonete ja ruumide majandamiskulud	4 478	3 601
Inventari majandamiskulud	3 527	3 545
Töömashinate-ja seadmeta majandamiskulud	149	967
Toiduained ja tootlusteenus	12 474	11 499
Meditasiini-ja hügieenikulud	13 972	14 147
Rajatiste majandamiskulud	0	54
Muud	0	347
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 609	49 592

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	1 473	1 443
Kütus	1 473	1 443
Mitmesugused bürookulud	1 881	1 487
Koolituskulud	62	0
Sõidukite majandamiskulud	2 042	1 075
Info ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	1 230	899
Eri- ja vormiriietus	992	1 135
Maksu- ja lõivukulud	9 455	9 086
Muud	824	268
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 959	15 393

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	51 933	49 549
Sotsiaalmaksud	16 485	16 311
Kokku tööjõukulud	68 418	65 860
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Vastseliina vald
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	0	107
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	340	386

2013	Ostud
Emaettevõtja	1 281
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 264

2012	Ostud
Emaettevõtja	1 281
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	935

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	10 086	9 774

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

OÜ VASTSELIINA HOOLDEKODU (registrikood: 10171501) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE OTSATALU	Juhatuse liige	20.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 253
Kokku	32 026
Jaotamine	
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	3 253
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 773
Kokku	32 026

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	140911	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vastseliina Vallavalitsus	75021020		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7451340
E-posti aadress	vastseliina.hk@mail.ee