

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ VASTSELIINA HOOLDEKODU

registrikood: 10171501

küla: Külaoru küla

vald: Vastseliina vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65223

telefon: +372 7451340

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15

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.

	2011	2010
Voodikohtade arv	20 (3lisa)	20 (3lisa)
Sõlmitud uusi hoolduslepinguid	7	14
Lahkunud hooldatavaid	7	9
Hooldusteenus ühe ööpäeva hind		
liikumisvõimelised	15,98	15,98
liikumisvõimelised koos mähkmete kasutusega	16,94	16,94
liikumisvõimetud koos mähkmete kasutusega	17,58	17,58

Palgakulud 2011 a olid 48741 €, sh juhatuse liikme tasud 9551 €,

2010 a tööjõukulud 48140 €, sh juhatuse liikme tasud 8628 €. Töötajate keskmine arv 2011 oli 9 töötajat, 2010 - 9 töötajat.

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

Lähteandmed (kroonides)	2011	2010
Müügitulu	126662	128036
Puhaskasum	435	2201
Käibevara	25354	22477
Koguvarad	39756	39613
Lühiajalised kohustused	15396	13698
Kohustused	17703	17995

Finantssuhtarv	2011	2010
Puhaskasumi tulusus	0,34	1,72
Maksevõime üldine tase	1,65	1,64
Võlakordaja	44,53	45,43

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

OÜ Vastseliina Hooldekodu tegutseb EELK Vastseliina Katariina Koguduse hoones. EELK Vastseliina Katariina Koguduse ja Vastseliina valla vahel on sõlmitud rendileping.

2011 majandusaastal lõpetati 2. korruse personaliruumide remont. Lammutati maja kaks treppi ja ehitati uued.

Töid oli võimalik teostada tänu eraisiku rahalise toetusele.

Avariiolekorra tõttu pidi ka majja tuleva vana vee- ja kanalisatsioonitrassi välja vahetama.

2012 aastaks suuremaid ettevõtmisi ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	17 367	13 204	12 993	2
Nõuded ja ettemaksed	7 987	9 273	7 917	3
Kokku käibevara	25 354	22 477	20 910	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	14 402	17 136	11 045	6
Kokku põhivara	14 402	17 136	11 045	
Kokku varad	39 756	39 613	31 955	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	1 990	1 864	1 632	8
Võlad ja ettemaksed	13 406	11 834	10 905	9
Kokku lühiajalised kohustused	15 396	13 698	12 537	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	2 307	4 297	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 307	4 297	0	
Kokku kohustused	17 703	17 995	12 537	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	281	281	281	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 781	16 580	7 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435	2 201	9 156	
Kokku omakapital	22 053	21 618	19 418	
Kokku kohustused ja omakapital	39 756	39 613	31 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	126 662	128 036	14
Muud äritulud	3 562	2 852	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 182	-46 222	16
Mitmesugused tegevuskulud	-14 023	-14 873	17
Tööjõukulud	-65 497	-64 636	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 734	-2 724	6
Ärikasum (kahjum)	788	2 433	
Finantstulud ja -kulud	-353	-232	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	435	2 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435	2 201	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	788	2 433	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 734	2 724	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-559	
Kokku korrigeerimised	2 734	2 165	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 286	-1 357	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 572	930	
Kokku rahavood äritegevusest	6 380	4 171	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-267	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	639	
Laekunud intressid	15	24	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15	396	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 646	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 864	-2 467	7
Makstud intressid	-368	-243	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 232	-4 356	
Kokku rahavood	4 163	211	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 204	12 993	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 163	211	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 367	13 204	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	281	16 580	19 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 201	2 201
31.12.2010	2 556	281	18 781	21 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)			435	435
31.12.2011	2 556	281	19 216	22 053

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vastseliina Hooldekodu 2010. 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 Eesti kroon.

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 30000 krooni ning kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 30000 krooni, 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 30000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1.jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 (2007.: 22/78) netodividendidena väljamakstud summast. Seega ei ole ettevõtte tulude ja kulude ajatuserinevusi raamatupidamises ja maksustamisel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus. Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1.jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide välja maksmisega avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

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

OÜ Vastseliina Hooldekodu seotud osapoolteks on:

Vastseliina vald – emaettevõtte

OÜ Vastseliina Hambaravi – emaettevõtte tütarettevõtte

OÜ Vaks – emaettevõtte tütarettevõtte

OÜ Vastseliina Hooldekodu juhataja

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 nendega seotud tulusid.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/10 osakapitalist, Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks, Rservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	392	1 440
Arvelduskontod	16 975	11 764
Kokku raha	17 367	13 204

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	7 783	8 975
Ostjatelt laekumata arved	7 783	8 975
Muud nõuded	204	221
Viitlaekumised	204	221
Ettemaksed	0	77
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 987	9 273

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	7 783	8 975
Kokku nõuded ostjate vastu	7 783	8 975

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	640	465
Sotsiaalmaks	1 438	1 145
Kohustuslik kogumispension	38	7
Töötuskindlustusmaksed	180	143
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 296	1 760

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	8 701	6 391	5 204	11 595	20 296
Akumuleeritud kulum	-3 045	-5 512	-694	-6 206	-9 251
Jääkmaksumus	5 656	879	4 510	5 389	11 045
Ostud ja parendused		8 895		8 895	8 895
Muud ostud ja parendused		8 895		8 895	8 895
Amortisatsioonikulu	-435	-1 769	-520	-2 289	-2 724
Müügid		-80		-80	-80
31.12.2010					
Soetusmaksumus	8 701	8 895	5 204	14 099	22 800
Akumuleeritud kulum	-3 480	-970	-1 214	-2 184	-5 664
Jääkmaksumus	5 221	7 925	3 990	11 915	17 136
Amortisatsioonikulu	-435	-1 779	-520	-2 299	-2 734
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	639
Transpordivahendid	0	639
Kokku	0	639

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Swedbank Liising	4 297	1 990	2 307		Euro 6 kuu euribor+5,50%	EUR	31.01.2014
Kapitalirendikohustused kokku	4 297	1 990	2 307				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Swedbank Liising	6 161	1 864	4 297		Euro 6 kuu euribor+5,50%	EUR	31.01.2014
Kapitalirendikohustused kokku	6 161	1 864	4 297				

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 297	1 990	2 307	
Laenukohustused kokku	4 297	1 990	2 307	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	6 161	1 864	4 297	
Laenukohustused kokku	6 161	1 864	4 297	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 481	2 904
Võlad töövõtjatele	7 629	7 170
Maksuvõlad	2 296	1 760
Kokku võlad ja ettemaksed	13 406	11 834

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad konsolideerimisgrupi liikmetele	288	248
Võlad tarnijatele	3 193	2 656
Kokku võlad tarnijatele	3 481	2 904

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	3 217	3 073
Puhkusetasude kohustus	2 343	2 174
deklareerimata maksukohustus	2 069	1 923
muud võlad töövõtjale	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	7 629	7 170

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 181	14 837
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 035	3 944
Kokku tingimuslikud kohustused	19 216	18 781

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 662	128 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	126 662	128 036
Kokku müügitulu	126 662	128 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tulu sotsiaallabialasest tegevusest	126 662	128 036
Kokku müügitulu	126 662	128 036

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	559
Tulu sihtfinantseerimisest	3 337	2 110
Muud	225	183
Kokku muud äritulud	3 562	2 852

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Energia	12 089	10 987
Elektrienergia	3 108	2 919
Soojusenergia	8 981	8 068
Üür ja rent	1 281	1 281
Muud kinnistu, hoonete ja ruumide majandamiskulud	6 758	3 278
Inventari majandamiskulud	1 996	4 289
Töömashinate-ja seadmeta majandamiskulud	575	46
Toiduained ja toitlustusteenus	11 366	11 588
Meditiini-ja hügieenikulud	12 563	14 753
Rajatiste majandamiskulud	260	0
Muud	294	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 182	46 222

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	1 346	1 428
Kütus	1 346	1 428
Mitmesugused bürookulud	1 849	1 370
Koolituskulud	157	149
Sõidukite majandamiskulud	798	1 432
Info ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	620	838
Eri- ja vormiriietus	876	600
Maksu- ja lõivukulud	8 108	8 360
Muud	269	696
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 023	14 873

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	48 741	48 140
Sotsiaalmaksud	16 756	16 496
Kokku tööjõukulud	65 497	64 636
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	15	24
Intressitulu hoiustelt	15	24
Intressikulud	-368	-243
Intressikulu laenudelt	0	-26
Intressikulu kapitalirendilt	-368	-217
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-13
Kokku finantstulud ja -kulud	-353	-232

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	288	248

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	1 287	1 290
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	817	799

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 551	8 628

Aruande digitaalallkirjad

OÜ VASTSELIINA HOOLDEKODU (registrikood: 10171501) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE OTSATALU	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435
Kokku	19 216
Jaotamine	
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	435
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 781
Kokku	19 216

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	126662	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