

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Helme Pansionaat AS

registrikood: 12594424

tänavatalu nimi, Kooli tn 10

maja ja korteri number:

alevik: Helme alevik

vald: Tõrva vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 68608

telefon: +372 53661153, +372 7669761

e-posti aadress: raamatupidamine@helimepansionaat.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Aktsiakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

???

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	124 755	55 875	2
Nõuded ja ettemaksed	64 129	79 502	3
Varud	18 588	399	
Kokku käibevarad	207 472	135 776	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	7 645	7 645	
Materiaalsed põhivarad	6 806	5 950	5
Kokku põhivarad	14 451	13 595	
Kokku varad	221 923	149 371	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	23 344	
Võlad ja ettemaksed	65 666	49 004	7
Kokku lühiajalised kohustised	65 666	72 348	
Kokku kohustised	65 666	72 348	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000	8
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 523	-22 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 234	72 191	
Kokku omakapital	156 257	77 023	
Kokku kohustised ja omakapital	221 923	149 371	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	858 279	705 542	9
Muud äritulud	2 131	1 090	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 404	-151 981	10
Mitmesugused tegevuskulud	-254 740	-225 052	11
Tööjõukulud	-347 440	-254 309	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 067	-2 318	5
Muud ärikulud	-421	-640	
Ärikasum (kahjum)	79 338	72 332	
Intressitulud	116	92	
Intressikulud	-220	-233	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 234	72 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 234	72 191	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helme Pansionaat AS (edaspidi: ettevõtte) 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi alusel väikeettevõtjale kohandatud, lühendatud aastaaruande põhimõttel. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on bilansipäeva seisuga maha arvatud allahindluse kulud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju. Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- äriühingutest osanikud
- eraisikutest osanikud
- osaühingu juhatuse liikmed.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	109 174	54 899
Arvelduskonto pangas	15 581	976
Kokku raha	124 755	55 875

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 537	13 537
Ostjatelt laekumata arved	13 537	13 537
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 490	12 490
Muud nõuded	32 897	32 897
Laenunõuded	32 750	32 750
Intressinõuded	64	64
Viitlaekumised	83	83
Ettemaksed	5 205	5 205
Tulevaste perioodide kulud	5 205	5 205
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 129	64 129

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 556	11 556
Ostjatelt laekumata arved	11 556	11 556
Nõuded seotud osapoolte vastu	35 129	35 129
Muud nõuded	24 852	24 852
Laenunõuded	24 750	24 750
Intressinõuded	31	31
Viitlaekumised	71	71
Ettemaksed	7 965	7 965
Muud makstud ettemaksed	7 965	7 965
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 502	79 502

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 811	1 613
Erisoodustuse tulumaks	0	464
Sotsiaalmaks	7 979	5 928
Kohustuslik kogumispension	405	290
Töötuskindlustusmaksed	517	389
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 712	8 684

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	4 550	8 804	13 354	3 663	17 017
Akumuleeritud kulum	-2 070	-6 397	-8 467	-543	-9 010
Jääkmaksumus	2 480	2 407	4 887	3 120	8 007
Ostud ja parendused	0	0	0	786	786
Muud ostud ja parendused	0	0	0	786	786
Amortisatsioonikulu	-637	-1 285	-1 922	-396	-2 318
Muud muutused	0	-334	-334	-191	-525
31.12.2019					
Soetusmaksumus	4 550	7 727	12 277	3 950	16 227
Akumuleeritud kulum	-2 707	-6 939	-9 646	-631	-10 277
Jääkmaksumus	1 843	788	2 631	3 319	5 950
Ostud ja parendused	0	2 008	2 008	1 309	3 317
Amortisatsioonikulu	-637	-428	-1 065	-1 002	-2 067
Muud muutused	0	-394	-394	0	-394
31.12.2020					
Soetusmaksumus	4 550	2 596	7 146	5 259	12 405
Akumuleeritud kulum	-3 344	-622	-3 966	-1 633	-5 599
Jääkmaksumus	1 206	1 974	3 180	3 626	6 806

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	13 981	18 404
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	5 093	5 493
1-5 aasta jooksul	2 884	8 547

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 946	15 946
Võlad töövõtjatele	30 324	30 324
Maksuvõlad	11 712	11 712
Muud võlad	7 684	7 684
Muud viitvõlad	7 684	7 684
Kokku võlad ja ettemaksed	65 666	65 666
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 462	13 462
Võlad töövõtjatele	19 290	19 290
Maksuvõlad	8 684	8 684
Muud võlad	6 233	6 233
Intressivõlad	741	741
Muud viitvõlad	5 492	5 492
Saadud ettemaksed	1 335	1 335
Muud saadud ettemaksed	1 335	1 335
Kokku võlad ja ettemaksed	49 004	49 004

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	858 279	705 542
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	858 279	705 542
Kokku müügitulu	858 279	705 542
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandetasutuste tegevus	858 279	705 542
Kokku müügitulu	858 279	705 542

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	65 556	50 223
Müügi eesmärgil ostetud teenused	110 435	101 559
Logistikakulud	413	199
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	176 404	151 981

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	146 351	137 170
Mitmesugused bürookulud	76 055	78 300
Koolituskulud	252	1 185
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 217	2 879
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	27 039	381
Muud	2 826	5 137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	254 740	225 052

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	263 789	192 209
Sotsiaalmaksud	83 651	62 100
Kokku tööjõukulud	347 440	254 309
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	24	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	21
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 990	972	35 129	30 692

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	253 886	223	182 901	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2021

Helme Pansionaat AS (registrikood: 12594424) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ARRO	Juhatuse liige	29.03.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 234
Kokku	128 757
Katmine	
Kokku	128 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	858279	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7669761
Mobiiltelefon	+372 53661153
E-posti aadress	raamatupidamine@helmepansionaat.ee