

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Helme Pansionaat AS

registrikood: 12594424

tänavatalu nimi, Kooli tn 10

maja ja korteri number:

alevik: Helme alevik

vald: Tõrva vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 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 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Aktsiakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Helme Pansionaat ASi põhitegevuseks on vanurite ja puuetega inimeste hooldamise teenuse pakkumine. Tegevust alustati 01.03.2014 aastal. Voodikohtade arv on 74. Keskmise teenuse kasutajate arv oli aruandeaastal 73 inimest.

Ettevõtte suurimaks eeliseks konkurentide ees on hinna ja kvaliteedi suhe. Meie ruumid on kaasaegseks kohandatud hoones. Professionaalne personal on loonud koduse ja hubase atmosfääri. Hoone ise on sisustatud rõõmsates toonides, on muretsetud kaasaegne mööbel, hooldustehnika ning vahendid. Korruste vahel töötab täismõõtmega lift. Pansionaadis töötab medõde ning lepinguline konsultatsiooniarst. Vajadusel korraldatakse eriarsti vastuvõtt koos transpordiga. Lisaks omame õendusabi haigla tegevusluba.

Helme Pansionaat ASi keskmine töötajate arv 2014.majandusaastal oli 13,5 töötajat, 2015.majandusaastal oli 20,4 töötajat, 2016. majandusaastal oli töötajaid 20,7. 2017. aastal on töötajaid 21. 2018 ja 2019 aastal 22. Meie missiooniks on pakkuda sõbralikku ja professionaalset teenindust ning meie peamiseks eesmärgiks on kliendi rahulolu.

Bilansipäeva järgsed sündmused:

Alates 01.01.2020 tõsteti Pansionaadis kohamaksumus 900 eurole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 875	3 380	2
Nõuded ja ettemaksed	79 502	76 582	3
Varud	399	0	
Kokku käibevarad	135 776	79 962	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	7 645	7 645	
Materiaalsed põhivarad	5 950	8 007	5
Kokku põhivarad	13 595	15 652	
Kokku varad	149 371	95 614	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 344	23 344	7
Võlad ja ettemaksed	49 004	67 438	8
Kokku lühiajalised kohustised	72 348	90 782	
Kokku kohustised	72 348	90 782	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	9
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 668	-24 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 191	1 698	
Kokku omakapital	77 023	4 832	
Kokku kohustised ja omakapital	149 371	95 614	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	705 542	675 711	10
Muud äritulud	1 090	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 981	-138 436	11
Mitmesugused tegevuskulud	-225 052	-303 048	12
Tööjõukulud	-254 309	-229 565	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 318	-2 760	5
Muud ärikulud	-640	-5	
Ärikasum (kahjum)	72 332	1 897	
Intressitulud	92	34	
Intressikulud	-233	-233	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 191	1 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 191	1 698	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helme Pansionaat AS (edaspidi: ettevõtte) 2019. 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 nüüdiseväärtuseni. 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 väärtusel, 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 ärilistele 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	54 899	3 082
Arvelduskonto pangas	976	298
Kokku raha	55 875	3 380

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 187	32 187
Ostjatelt laekumata arved	32 187	32 187
Muud nõuded	14 469	14 469
Laenunõuded	13 750	13 750
Intressinõuded	69	69
Viitlaekumised	650	650
Ettemaksed	29 926	29 926
Tulevaste perioodide kulud	15 683	15 683
Muud makstud ettemaksed	14 243	14 243
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 582	76 582

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 613	1 048
Erihoodustuse tulumaks	464	0
Sotsiaalmaks	5 928	4 349
Kohustuslik kogumispension	290	258
Töötuskindlustusmaksed	389	327
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 684	5 982

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	4 550	8 804	13 354	3 048	16 402
Akumuleeritud kulum	-1 433	-4 636	-6 069	-181	-6 250
Jääkmaksumus	3 117	4 168	7 285	2 867	10 152
Ostud ja parendused	0	0	0	615	615
Amortisatsioonikulu	-637	-1 761	-2 398	-362	-2 760
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	18 404	96 042
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	5 493	98 404
1-5 aasta jooksul	8 547	372 885

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	23 344	23 344			1%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	23 344	23 344					
Laenukohustised kokku	23 344	23 344					

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	23 344	23 344			1%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	23 344	23 344					
Laenukohustised kokku	23 344	23 344					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 708	32 708
Võlad töövõtjatele	19 727	19 727
Maksuvõlad	5 982	5 982
Muud võlad	6 020	6 020
Intressivõlad	508	508
Muud viitvõlad	5 512	5 512
Saadud ettemaksed	3 001	3 001
Muud saadud ettemaksed	3 001	3 001
Kokku võlad ja ettemaksed	67 438	67 438

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	705 542	648 711
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	705 542	648 711
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	27 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	27 000
Kokku müügitulu	705 542	675 711
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandetasutuste tegevus	705 542	648 711
Konsultatsiooniteenused	0	27 000
Kokku müügitulu	705 542	675 711

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	50 223	44 210
Müügi eesmärgil ostetud teenused	101 559	93 949
Logistikakulud	199	277
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	151 981	138 436

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	137 170	232 838
Mitmesugused bürookulud	78 300	66 536
Koolituskulud	1 185	549
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 879	1 220
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	381	0
Muud	5 137	1 905
Kokku mitmesugused tegevuskulud	225 052	303 048

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	192 209	173 467
Sotsiaalmaksud	62 100	56 098
Kokku tööjõukulud	254 309	229 565
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	22
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 129	30 692	13 819	23 852

Laenud

2018	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Kivimäe Hostel OÜ	5 000	1%	EUR	31.12.2019
Jib Consult OÜ				

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	182 901	0	251 027

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.07.2020

Helme Pansionaat AS (registrikood: 12594424) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ARRO	Juhatuse liige	12.08.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 191
Kokku	49 523
Katmine	
Kokku	49 523

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	705542	100.00%	Jah

Sidevahendid

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