

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Helme Pansionaat AS

registrikood: 12594424

tänava/talu nimi, Kooli tn 10

maja ja korteri number:

alevik: Helme alevik

vald: Tõrva vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Lisa 15 Majandustegevuse jätkuvus	13
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 76. Keskmine teenuse kasutajate arv oli aruandeaastal 75,8 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 20,4, 2016. majandusaastal 20,7 ning 2017. majandusaastal oli töötajaid 20.

Meie missiooniks on pakkuda sõbralikku ja professionaalset teenindust ning peamiseks eesmärgiks on kliendi rahulolu, seega hoolitseme ka oma personali eest. Hooldajate keskmine palk Valgamaal on 609 EUR, Helme Pansionaat ASis 700 EUR bruto. 2017. aastal kasutas Pansionaat personalijuhtimise teenust ning tehti personaliaudit.

2018 aastal luuakse ettevõttesse hooldusjuhi ning tegevusjuhendaja ametikohad. Plaanitakse tõsta töötajate palkasid ning kohatasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 286	14 029	2
Nõuded ja ettemaksed	58 610	46 333	3
Kokku käibevarad	61 896	60 362	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	7 645	7 645	
Materiaalsed põhivarad	10 152	10 165	5
Kokku põhivarad	17 797	17 810	
Kokku varad	79 693	78 172	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 344	23 344	7
Võlad ja ettemaksed	53 215	58 541	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	76 559	81 885	
Kokku kohustised	76 559	81 885	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	9
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 213	52 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 847	-83 330	
Kokku omakapital	3 134	-3 713	
Kokku kohustised ja omakapital	79 693	78 172	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	545 170	544 486	10
Muud äritulud	0	2 064	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-137 967	-128 460	11
Mitmesugused tegevuskulud	-182 884	-105 563	12
Tööjõukulud	-214 494	-221 433	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 562	-1 975	
Muud ärikulud	-210	-64	
Ärikasum (kahjum)	7 053	89 055	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-172 355	
Intressitulud	27	12	
Intressikulud	-233	-42	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 847	-83 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 847	-83 330	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helme Pansionaat AS (edaspidi: ettevõtte) 2017. 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	7
Muud masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5 - 10

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 õiglases 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 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	60	10 219
Arvelduskonto pangas	3 226	3 810
Kokku raha	3 286	14 029

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 476	3 476
Ostjatelt laekumata arved	3 476	3 476
Muud nõuded	19 052	19 052
Laenunõuded	18 750	18 750
Intressinõuded	37	37
Viitlaekumised	265	265
Ettemaksed	36 082	36 082
Tulevaste perioodide kulud	20 858	20 858
Muud makstud ettemaksed	15 224	15 224
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 610	58 610
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 071	3 071
Ostjatelt laekumata arved	3 071	3 071
Muud nõuded	19 011	19 011
Laenunõuded	19 000	19 000
Intressinõuded	11	11
Ettemaksed	24 251	24 251
Tulevaste perioodide kulud	9 178	9 178
Muud makstud ettemaksed	15 073	15 073
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 333	46 333

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 039	2 022
Sotsiaalmaks	4 508	4 426
Kohustuslik kogumispension	299	306
Töötuskindlustusmaksed	326	319
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 172	7 073

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	4 550	5 954	10 504	0	10 504
Akumuleeritud kulum	-159	-1 554	-1 713	0	-1 713
Jääkmaksumus	4 391	4 400	8 791	0	8 791
Ostud ja parendused	0	2 850	2 850	499	3 349
Muud ostud ja parendused	0	2 850	2 850	499	3 349
Amortisatsioonikulu	-637	-1 321	-1 958	-17	-1 975
31.12.2016					
Soetusmaksumus	4 550	8 804	13 354	499	13 853
Akumuleeritud kulum	-796	-2 875	-3 671	-17	-3 688
Jääkmaksumus	3 754	5 929	9 683	482	10 165
Ostud ja parendused	0	0		2 549	2 549
Muud ostud ja parendused	0	0		2 549	2 549
Amortisatsioonikulu	-637	-1 761	-2 398	-164	-2 562
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	80 852	68 197
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	77 832	72 307
1-5 aasta jooksul	297 948	287 531

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	23 344	23 344					
Laenukohustised kokku	23 344	23 344					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	23 344	23 344					
Laenukohustised kokku	23 344	23 344					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 470	25 470
Võlad töövõtjatele	13 400	13 400
Maksuvõlad	7 172	7 172
Muud võlad	4 491	4 491
Intressivõlad	275	275
Muud viitvõlad	4 216	4 216
Saadud ettemaksed	2 682	2 682
Muud saadud ettemaksed	2 682	2 682
Kokku võlad ja ettemaksed	53 215	53 215
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 515	29 515
Võlad töövõtjatele	14 362	14 362
Maksuvõlad	7 073	7 073
Muud võlad	4 565	4 565
Intressivõlad	42	42
Muud viitvõlad	4 523	4 523
Saadud ettemaksed	3 026	3 026
Muud saadud ettemaksed	3 026	3 026
Kokku võlad ja ettemaksed	58 541	58 541

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	545 170	544 486
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	545 170	544 486
Kokku müügitulu	545 170	544 486
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandetasutuste tegevus	545 170	544 486
Kokku müügitulu	545 170	544 486

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	53 124	49 308
Müügi eesmärgil ostetud teenused	84 722	78 917
Logistikakulud	121	235
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	137 967	128 460

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	120 909	70 467
Mitmesugused bürookulud	58 809	33 851
Koolituskulud	408	739
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 028	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	687	109
Muud	1 043	397
Kokku mitmesugused tegevuskulud	182 884	105 563

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	161 368	167 419
Sotsiaalmaksud	53 126	54 014
Kokku tööjõukulud	214 494	221 433
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	21

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	18 787	28 678	19 011	23 608

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Kivimäe Hostel OÜ	13 000		1%	EUR	31.12.2018
Jib Consult OÜ		13 250	1%	EUR	31.12.2018

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted						
Jib Consult OÜ	30 000	11 000		1%	EUR	31.12.2017
Helme Hoolekandekeskus OÜ		12 074	23 344	1%	EUR	31.12.2017
Kivimäe Hostel OÜ		3 500				

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 018	60 786

Aruandeperioodil ei arvestatud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Lisa 15 Majandustegevuse jätkuvus

AS Helme Pansionaat omakapital on seisuga 31.12.2017. summas 3 134 eurot ja seisuga 31.12.2017 kajastub bilansis lühiajaliste netokohustiste positsioon summas -14 663 eurot. Need asjaolud võivad viidata märkimisväärse ebakindlusele AS Helme Pansionaat võimele tegutseda jätkuvalt tegutseva ettevõtteks. Nimetatud märkimisväärne ebakindlus ei indikeeri, et tegevuse jätkuvuse printsiibi rakendamine oleks mitteasjakohane.

Aastaaruanne on koostatud tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtudes. Adekvaatse omakapitali taseme tagamiseks seisuga 31.12.2017 on kavandatud järgmised meetmed 2018 aastaks:

- finantstulemuste (EBITDA, kasum) oluline paranemine 2018. aastal;
- 2018 jooksul on kõik kohustused kolmandate osapoolte ees täidetud õigeaegselt ja õiges mahus, vajadusel osutab omanik täiendavat finantsabi garanteerimaks kolmandate osapoolte nõuete tähtaegseks ja täielikuks tasumiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2018

Helme Pansionaat AS (registrikood: 12594424) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ARRO	Juhatuse liige	11.03.2018
KERLI ALLAS	Juhatuse liige	11.03.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 847
Kokku	-24 366
Katmine	
Kokku	-24 366

Kahjum kaetakse järgnevatel perioodidel kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	545170	100.00%	Jah

Sidevahendid

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