

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Paju Pansionaadid

registrikood: 80030357

tänava/talu nimi, Paju mõis

maja ja korteri number:

küla: Paju küla

vald: Tõlliste vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68217

telefon: +372 69211, +372 5152425

faks: +372 7669212

e-posti aadress: pajupansionaadid@gmail.com

veebilehe aadress: www.pajupansionaadid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Lisa 9 Bilansipäeva järgsed sündmused	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Paju Pansionaadid MTÜ tööd korraldab 3-liikmeline juhatus.

Maakonna erihoolekandeesutuseks on Paju Pansionaatide MTÜ põhitegevusalaks erivajadustega täiskasvanud isikutele hoolekandeteenuste pakkumine. 2014.aastal oli riigi rahastataval ööpäevaringsel erihooldusteenusel 54 klienti, toetatud elamise teenusel 12 klienti, töötamise teenusel olevate klientide arv oli 2014. aastal 12 inimest ja igapäevaelu toetamisel 8 inimest. Ööpäevaringsel üldhooldusteenusel oli 2014. aasta jooksul keskmiselt 29 inimest. Osutati ka transporditeenuseid maakonna puuetega isikutele ja sotsiaalteenuseid kohalikule kogukonnale.

2014. aastal jätkus hoonete siseruumide korrastamine, vahetati välja ruumide sisustust ja mööblit. Remonditööd teostati klientide eluruumides. Jätkusid Imbi maja ja Laine maja renoveerimistööd. Alustati Hansu talu ehitus- ja rekonstrueerimistöödega. Mõisahoones jätkati klientide ruumide remonditööd, alustati EAS-i toetuse arvelt hoone välisfassadi korrastustööd. Järgneval aastatel välisfassadi korrastustööd jätkuvad, samuti jätkuvad renoveerimistööd hoonete sees.

Paju Pansionaadid on jätkuvalt tegutsev ja arenev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 684	24 608	
Nõuded ja ettemaksed	4 473	6 243	2
Kokku käibevara	34 157	30 851	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	847 334	468 881	3
Kokku põhivara	847 334	468 881	
Kokku varad	881 491	499 732	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 054	0	4,5
Võlad ja ettemaksed	244 058	71 262	6
Kokku lühiajalised kohustused	294 112	71 262	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	78 149	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	78 149	0	
Kokku kohustused	372 261	71 262	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	227 560	227 560	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	200 910	161 242	
Aruandeaasta tulem	80 760	39 668	
Kokku netovara	509 230	428 470	
Kokku kohustused ja netovara	881 491	499 732	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	200	59 828	
Tulu ettevõtlusest	693 230	643 730	
Muud tulud	1 185	571	
Kokku tulud	694 615	704 129	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-260 705	-322 503	
Tööjõukulud	-329 943	-318 418	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 803	-23 543	
Muud kulud	-3	0	
Kokku kulud	-613 454	-664 464	
Põhitegevuse tulem	81 161	39 665	
Intressikulud	-401	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Aruandeaasta tulem	80 760	39 668	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	81 161	39 665
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 803	23 543
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-35	0
Muud korrigeerimised	0	16 497
Kokku korrigeerimised	22 768	40 040
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 770	208
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 381	-10 405
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood põhitegevusest	108 080	69 511
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-202 810	-83 105
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 300	100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-201 510	-83 005
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	59 490	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	44 998	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 581	0
Makstud intressid	-401	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	98 506	0
Kokku rahavood	5 076	-13 494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 608	38 102
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 076	-13 494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 684	24 608

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	227 560	161 242	388 802
Aruandeaasta tulem		39 668	39 668
31.12.2013	227 560	200 910	428 470
Aruandeaasta tulem		80 760	80 760
31.12.2014	227 560	281 670	509 230

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud on kirjendatud nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raha

Bilansis on raha ja pangakontode kirjetel kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Kaubavarud kajastatakse bilansis, kui majandusaasta lõppedes on varude maht hinnanguliselt suurem kui ühe kuu keskmine kulu.

Hinnangu aluseks inventuuri läbiviimise eest vastutavate isikute (inventuurikomisjoni) poolt koostatud vastavasisuline akt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära kantakse kulusse vara kasutuselevõtmise hetkel. Väheväärtuslike varade maksumusega kuni 1999,99 eurot ostuhind kajastatakse kuludes nende kasutuselevõtmise hetkel ning arvestus toimub raamatupidamises bilansiväliselt. Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud vara kasutuselevõtmiseks, v.a põhivara soetamisega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus ja lähetuskulud, mis kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuluna.

Parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele ning kulutuste maksumus on vähemalt 2000 eurot. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse tulemiaruanDES perioodi kuluna.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara kasulikkude eluiga inventeeritakse aastainventuuri käigus. Kui vara hinnanguline kasulik eluiga erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, siis muudetakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga, millest tulenevalt muutub järgmistel perioodidel varale arvestatav kulum. Uutel varadel määratakse eeldatava kasuliku eluea normid.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja rajatised 1-10%

Masinad ja seadmed 20-25%

Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 20-33,3%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-100 aastat
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia	3-5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Rendid

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

Kui aruandekohustuslane on rentnik:

- kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Kui aruandekohustuslane on rendileandja:

- kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast. Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kõik kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansi kuupäevast on alla ühe aasta.

Annetused ja toetused

Ettevõtte kasutas 2013. aastal investeeringute tegemisel saadavate investeerimistoetuste kajastamisel netomeetodit ehk soetusmaksumust vähendati saadud toetuste võrra.

2014. aastal alustati mõisahoonde renoveerimisprojekti, mida rahastab Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus. Sihtfinantseerimise abil soetatud ehitisi (renoveerimistöid) kajastatakse bilansis netomeetodil.

Mittesihthotstarbeliste toetuste puhul (tegevustoetused) on kasutatud brutomeetodit.

Tulud

Toodete ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse tekkepõhiselt siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Seotud osapooled

Juhatusel liikmetele liikmeks olemise eest 2014. aastal tasu ei ole makstud

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 323	3 323
Ostjatelt laekumata arved	3 323	3 323
muud lühiajalised nõuded	1 150	1 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 473	4 473
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 233	6 233
Ostjatelt laekumata arved	6 233	6 233
Ettemaksed	10	10
Tulevaste perioodide kulud	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 243	6 243

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	2 816	568 404	57 438	28 630			657 288
Akumuleeritud kulum		-128 393	-37 894	-22 120			-188 407
Jääkmaksumus	2 816	440 011	19 544	6 510			468 881
Ostud ja parendused	640	8 566	29 296	869	363 150	363 150	402 521
Amortisatsioonikulu		-10 335	-9 274	-3 194			-22 803
Müügid			-1 265				-1 265
31.12.2014							
Soetusmaksumus	3 456	577 032	78 556	29 499	363 150	363 150	1 051 693
Akumuleeritud kulum		-138 790	-40 255	-25 314			-204 359
Jääkmaksumus	3 456	438 242	38 301	4 185	363 150	363 150	847 334

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	
Masinad ja seadmed	1 300	
Transpordivahendid	1 300	
Kokku	1 300	

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Leping L14105333	23 715	5 056	18 659	1,99%	12.07.2019
Kapitalirendikohustused kokku	23 715	5 056	18 659		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	
Masinad ja seadmed	25 634	
Kokku	25 634	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Leping 2014031401	44 998	44 998			3%	10.01.2015
Lühiajalised laenud kokku	44 998	44 998				
Pikaajalised laenud						
Leping 2014028127	59 490			59 490	2,95%	15.10.2021
Pikaajalised laenud kokku	59 490			59 490		
Kapitalirendikohustused kokku	23 715	5 056	18 659			
Laenukohustused kokku	128 203	50 054	18 659	59 490		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	
Maa	1 864	

Ehitised	178 711	
Muud varad	321 518	
Kokku	502 093	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	188 986	188 986
Võlad töövõtjatele	22 396	22 396
Maksuvõlad	10 171	10 171
Muud võlad	10 470	10 470
Muud viitvõlad	10 470	10 470
Saadud ettemaksed	12 035	12 035
Muud saadud ettemaksed	12 035	12 035
Kokku võlad ja ettemaksed	244 058	244 058
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 696	15 696
Võlad töövõtjatele	22 679	22 679
Maksuvõlad	12 528	12 528
Muud võlad	13 170	13 170
Intressivõlad	5	5
Muud viitvõlad	13 165	13 165
Saadud ettemaksed	7 189	7 189
Muud saadud ettemaksed	7 189	7 189
Kokku võlad ja ettemaksed	71 262	71 262

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	253 760	243 440
Sotsiaalmaksud	76 183	74 978
Kokku tööjõukulud	329 943	318 418
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	52	44

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 300

Juhatuse liikmetele liikmeks olemise eest tasu ei ole makstud

Lisa 9 Bilansipäeva järgsed sündmused

2014. aastal alustatud mõisahoonde renoveerimisprojekt viiakse lõpuni 2015. aastal. Kokku investeeritakse üle 0,5 miljoni euro, millest suure osa, 390 469 eurot, katab Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus. Sihtfinantseerimise abil soetatud ehitisi (renoveerimistõid) kajastatakse bilansis netomeetodil.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.07.2015

Paju Pansionaadid (registrikood: 80030357) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALJU SINISALU	Juhatuse liige	20.07.2015
TÕNU SÕRMUS	Juhatuse liige	21.07.2015
HILLE VOLBERG	Juhatuse liige	21.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Paju Pansionaadid MTÜ liikmete üldkoosolekule

Olen üle vaadanud MTÜ Paju Pansionaadid 2014. aasta raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, tulemiaruanne, rahavoogude aruanne ja netovara muutuste aruanne nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Vandeaudiitori kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus on läbi viidud kooskõlas ülevaatusetöövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 "*Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatusetöövõttud*". ISRE (Eesti) 2400 nõuab audiitorilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas on saadud teadlikuks millestki, mis paneks uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt on audiitor kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusetöövõtte käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige asjakohaste järelepärimiste tegemist juhatusel ja teistele isikutele majandusüksuses, analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusetöövõtte käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidavad protseduurid. Seetõttu ei avalda ma nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes minupoolsele ülevaatusel, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Paju Pansionaadid MTÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Maidu Kuuse
/allkirjastatud digitaalselt/
Vandeaudiitor nr. 420

MK Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 90
Aadress: Lao 12-3, Pärnu 80010

Pärnus, 21. juulil 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Paju Pansionaadid (registrikood: 80030357) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	21.07.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaimupuudega ja psüühiliste erivajadustega isikute ning ainesõitlaste hoolekandeesutuste tegevus	8720	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 69211
Faks	+372 7669212
Mobiiltelefon	+372 5152425
E-posti aadress	pajupansionaadid@gmail.com
Veebilehe aadress	www.pajupansionaadid.ee