

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Helme Pansionaat AS

registrikood: 12594424

tänava/talu nimi, Kooli tn 10

maja ja korteri number:

alevik: Helme alevik

vald: Helme vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68608

telefon: +372 53304252, +372 7669761

e-posti aadress: info@helimexpansionaat.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Helme Pansionaat Asi põhitegevuseks on vanurite ja puuetega inimeste hooldamise teenuse pakkumine. Tegevust alustati 01.03.2014 aastal. Voodikohtade arv on 75. Keskmine teenuse kasutajate arv oli aruandeaastal 41,7 inimest.

Ettevõtte suurimaks konkurentsi 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 majandusaastal oli 13,5 töötajat. 2015 aastal on töötajaid 21. Meie missiooniks on pakkuda sõbralikku ja professionaalset teenindust ning meie peamiseks eesmärgiks on kliendi rahulolu, seega hoolitseme ka oma personali eest. Hooldajate keskmine palk Eestis on 542 EUR, Helme Pansionaat Asis 700 EUR bruto.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: 0.58

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja on ettevõtte finantsjuhtimises kasutatav maksevõime suhtarv, mis saadakse kui ettevõtte käibevarad jagatakse sama ettevõtte lühiajaliste kohustustega.

Maksevõime- e. likviidsuskordaja: 0.55

Maksevõime kordaja (ka likviidsuskordaja) on ettevõtte finantsjuhtimises kasutatav maksevõime suhtarv, mis saadakse raha, hoiuste, väärtpaberite ja lühiajaliste nõuete summa ning lühiajaliste kohustuste summa jagatisena.

Maksevõime kordaja paraneb 2015 aastal kindlasti.

100% täituvus planeeritakse 2015.a II poolaastaks.

2014 aasta kahjum kaetakse 2015 aasta kasumi arvelt ning omakapital viiakse vastavusse seadusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	07.01.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 639	0	
Nõuded ja ettemaksed	25 127	0	2
Kokku käibevara	29 766	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 185	0	4
Kokku põhivara	5 185	0	
Kokku varad	34 951	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 193	0	5
Võlad ja ettemaksed	48 534	0	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	51 727	0	
Kokku kohustused	51 727	0	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 776	0	
Kokku omakapital	-16 776	0	
Kokku kohustused ja omakapital	34 951	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.01.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	212 641	
Muud äritulud	5 514	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 190	
Mitmesugused tegevuskulud	-97 263	
Tööjõukulud	-111 310	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-392	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-41 000	
Intressikulud	-776	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 776	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.01.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-41 000
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	392
Kokku korrigeerimised	392
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 617
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	48 534
Kokku rahavood äritegevusest	5 309
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 577
Antud laenud	-22 510
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 087
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	11 491
Saadud laenude tagasimaksed	-8 298
Makstud intressid	-776
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	25 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 417
Kokku rahavood	4 639
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 639
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 639

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.01.2014	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-41 776	-41 776
Muutused muudest omanike sissemaksetest	25 000	0	0	25 000
31.12.2014	25 000		-41 776	-16 776

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helme Pansionaat AS 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas.

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 äriliste 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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 280	2 280
Ostjatelt laekumata arved	2 280	2 280
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	
Muud nõuded	22 510	22 510
Laenu nõuded	22 510	22 510
Intressinõuded	0	
Dividendinõuded	0	
Viitlaekumised	0	
Ettemaksed	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	
Muud nõuded	337	337
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 127	25 127

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 651
Sotsiaalmaks	3 308
Kohustuslik kogumispension	242
Töötuskindlustusmaksed	319
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 520

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	5 577	5 577	5 577
Muud ostud ja parendused	5 577	5 577	5 577
Amortisatsioonikulu	-392	-392	-392
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 577	5 577	5 577
Akumuleeritud kulum	-392	-392	-392
Jääkmaksumus	5 185	5 185	5 185

Lisa 5 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	3 193	3 193			14%	EUR	30.10.2015
Lühiajalised laenud kokku	3 193	3 193					
Laenukohustused kokku	3 193	3 193					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 403	26 403
Võlad töövõtjatele	9 018	9 018
Maksuvõlad	5 520	5 520
Muud võlad	7 016	7 016
Muud viitvõlad	7 016	7 016
Saadud ettemaksed	577	577
Muud saadud ettemaksed	577	577
Kokku võlad ja ettemaksed	48 534	48 534

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	07.01.2014 - 31.12.2014	07.01.2014 - 07.01.2014
Palgakulu	84 324	0
Sotsiaalmaksud	26 986	0
Kokku tööjõukulud	111 310	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	210	30 169

07.01.2014 - 31.12.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 720	210	22 510	7 000	7 000

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.10.2015

Helme Pansionaat AS (registrikood: 12594424) 07.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ARRO	Juhatuse liige	13.10.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Helme Pansionaat AS ainuaktsionärile

Oleme auditeerinud Helme Pansionaat AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Helme Pansionaat AS finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31.12.2014 on Helme Pansionaat AS omakapital negatiivne. Vastavalt Äriseadustiku §301 peab üldkoosolek otsustama:

- 1) aktsiakapitali suurendamise, tingimusel et netovara suurus moodustaks seeläbi vähemalt 25 000 eurot või
- 2) muude abinõude tarvituselevõtmise, mille tulemusena aktsiaseltsi netovara suurus moodustaks vähemalt 25 000 eurot või
- 2) aktsiaseltsi lõpetamise ühinemise, jagunemise või ümberkujundamise või
- 3) pankrotiavalduse esitamise.

Lisaks juhime tähelepanu, et seisuga 31.12.2014 kajastub Helme Pansionaat AS bilansis lühiajaline netokohustuste positsioon - lühiajalised kohustused ületavad

käibevara summas 21 961 eurot. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn 12916

13.10.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Helme Pansionaat AS (registrikood: 12594424) 07.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	13.10.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 776
Kokku	-41 776
Katmine	
Täiendavad sissemaksed aktsiakapitali	41 776
Kokku	41 776

Omanikud planeerivad teha täiendava sissemakse aastal 2015, et tagada omakapital nõutud mahus.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	212641	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7669761
Mobiiltelefon	+372 53304252
E-posti aadress	info@hilmepansionaat.ee