

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing S.K. Rakvere Hooldekodu

registrikood: 11002870

tänavanimi: Aia

maja number: 15

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44309

telefon: +372 5295019, +372 5127828, +372 3227703

e-posti aadress: rakverehooldekodu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	12
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Intressikulud	14
Lisa 20 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing S. K. RAKVERE HOOLDEKODU registreeriti 30 märtsil 2004 aastal osakapitaliga 40 000.-. Oktoobris 2004 lisandus osanik mitterahalise sissemaksega 2 600 000.- ja osakapitali suuruseks on alates 26.10.2004 2 640 000.-. Osaühingu osakapitali miinimumsuuruseks on 2 640 000 Eesti krooni, ja maksimumsuuruseks on 10 560 000 Eesti krooni.

Seoses osakapitali konverteerimisega on osaühing S.K. Rakvere Hooldekodu osakapitali suuruseks 168 726 eurot. Osaühingu osakapitali miinimumsuuruseks on 168 726 eurot ja maksimumsuuruseks 674 904 eurot.

Osaühing alustas majandustegevust 01. juunil 2004 aastal, rentides Aia 15 hoonet Rakveres ja jätkates FIE Silvi Köögi Rakvere Hooldekodu tööd. Põhitegevusalaks on sotsiaalhooldusteenuse osutamine. Täishooldusteenus sisaldab vanurite hooldust ja - rehabilitatsiooni, meditsiiniteenust, toitlustamist jmt. Kuus keskmiselt pakutakse täishooldusteenust 48 inimesele.

Sotsiaalhoolekande teenust pakume Rakvere linnas. Peamiselt hooldatakse vanureid Rakvere linnast ja Lääne-Viru Maakonnast.

Tulud, kulud ja kasum

2016 aastal oli OÜ S. K. Rakvere Hooldekodu müügitulu 259 042 ja 2015 aastal oli 232 708 eurot. Kuu keskmine müügitulu oli : 2015.a. 21 586 ja 2015.a 19 392 eurot. Müügitulu koosneb 100% vanuritega ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevusest.

OÜ S. K. Rakvere Hooldekodu aruandeaasta kasumiks kujunes 2 967 eurot.

Olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö maakonna linna ja vallavalitsustega. Ettevõtte peamiseks eesmärgiks on pakkuda ööpäevaringset meditsiinilist teenust ja hooldust eakatele ja puuetega inimestele. Samuti kindlustada eakatele stabiilne ja elamisväärne elu.

Majandusliku keskkonna peamiseks mõjuriks on eelkõige klientide teenuse ostuvõimelisus. Samuti võib välja tuua perekonna (vanuri lähisugulaste jne) maksujõulisuse, kui olulise faktori antud ettevõtte teenuse tarbimisel.

Oluline on ka vananeva ühiskonna mõju ning sellega kaasnev soodne keskkond ettevõtte antud tegevusalal tegutsemiseks.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 13 173 eurot. 2016 aastal soetati küttekatel ja kinnistu territooriumile autoparkla. Ettevõtte on investeerinud kolme viimase aasta jooksul hoone renoveerimisse 43 364 eurot, sellest 20 000 pangalaenuga ja 23 364 eurot omavahendite arvelt.

Tulevikus investeerib ettevõtte olemasoleva ettevõtte laiendamisse ja kaasajastamisse, mis omakorda võimaldab olemasolevate töökohtade säilitamise ja uute loomise võimaluse.

Personal

Osaühing S. K. RAKVERE HOOLDEKODU andis tööd kaheteistkümnele töötajale. Töötasu 2016 aastal oli 85 872 eurot.

Juhatusel liikmetele liikme tasu ei maksta, kuid nad töötasid ettevõttes töölepingu alusel ja nende aastapalk oli 24 542 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühing S. K. RAKVERE HOOLDEKODU põhieesmärgiks on teenuse täiustamine ja turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasoleval turul.

Tulenevalt vajadusest viia põhitegevuse teenuse osutamiseks vajalik hoone vastavusse kehtivate nõuetega, on plaanis teha aruandeperioodile järgneval majandusaastal investeeringuid hoonesse Aia 15 Rakvere.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 027	16 691	2
Nõuded ja ettemaksed	6 653	6 605	3
Kokku käibevarad	18 680	23 296	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	229 143	204 154	5
Kokku põhivarad	229 143	204 154	
Kokku varad	247 823	227 450	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 700	0	7
Võlad ja ettemaksed	19 179	20 865	8
Kokku lühiajalised kohustised	22 879	20 865	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 392	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	15 392	0	
Kokku kohustised	38 271	20 865	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	168 726	168 726	12
Kohustuslik reservkapital	6 311	4 651	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 548	33 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 967	-716	
Kokku omakapital	209 552	206 585	
Kokku kohustised ja omakapital	247 823	227 450	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	259 042	232 708	13
Muud äritulud	855	3 109	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 661	-112 573	15
Mitmesugused tegevuskulud	-9 198	-3 998	16
Tööjõukulud	-109 040	-107 459	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 892	-9 968	5
Muud ärikulud	-1 941	-2 535	18
Ärikasum (kahjum)	3 165	-716	
Intressikulud	-198	0	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 967	-716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 967	-716	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu S. K. RAKVERE HOOLDEKODU 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande kasumiaruanne on koostatud skeem 1 järgi ning rahavoogude aruanne koostatud kaudsel meetodil. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algsest 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 aastat

Seadmed	2 aastat
Masinad	5 aastat

Rendid

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu teenuste 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.

Kulud

S.K. Rakvere Hooldekodu OÜ kulud on seotud teenusel viibivate isikute toitlustamiseks, kommunaalkuludeks, töötasudeks, ehitus- ja remondikuludeks ja muudeks seotud tegevusteks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha ja pangakontod	12 027	16 691
Kokku raha	12 027	16 691

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 653	6 653
Ostjatelt laekumata arved	6 653	6 653
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 653	6 653
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 605	6 605
Ostjatelt laekumata arved	6 605	6 605
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 605	6 605

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 974	1 943
Erisoodustuse tulumaks	64	130
Sotsiaalmaks	4 002	4 076
Kohustuslik kogumispension	264	286
Töötuskindlustusmaksed	325	305
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 629	6 740

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	15 224	174 927	48 948	48 948	6 316	20 177	20 177	265 592
Akumuleeritud kulum		-33 854	-21 227	-21 227	-3 409			-58 490
Jääkmaksumus	15 224	141 073	27 721	27 721	2 907	20 177	20 177	207 102
Ostud ja parendused			9 528	9 528	2 013	479	479	12 020
Muud ostud ja parendused			9 528	9 528	2 013	479	479	12 020
Amortisatsioonikulu		-3 634	-5 556	-5 556	-778			-9 968
Müügid			-5 000	-5 000				-5 000
31.12.2015								
Soetusmaksumus	15 224	174 927	50 368	50 368	8 329	20 656	20 656	269 504
Akumuleeritud kulum	0	-37 488	-23 675	-23 675	-4 187	0		-65 350
Jääkmaksumus	15 224	137 439	26 693	26 693	4 142	20 656	20 656	204 154
Ostud ja parendused			3 003	3 003		32 878	32 878	35 881
Amortisatsioonikulu		-3 633	-6 179	-6 179	-1 080			-10 892
Ümberklassifitseerimised		10 170				-10 170	-10 170	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		10 170				-10 170	-10 170	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	15 224	185 097	53 371	53 371	8 329	43 364	43 364	305 385
Akumuleeritud kulum	0	-41 121	-29 854	-29 854	-5 267	0		-76 242
Jääkmaksumus	15 224	143 976	23 517	23 517	3 062	43 364	43 364	229 143

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	22 045	15 166
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	10 320	13 567
1-5 aasta jooksul	39 280	18 663

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	19 092	3 700	15 392		3,99+libor	euro	07.2021
Pikaajalised laenud kokku	19 092	3 700	15 392				
Laenukohustised kokku	19 092	3 700	15 392				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	
Maa	15 224	
Ehitised	143 976	
Kokku	159 200	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 190	4 190	9
Võlad töövõtjatele	8 360	8 360	10
Maksuvõlad	6 629	6 629	4
Kokku võlad ja ettemaksed	19 179	19 179	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 772	3 772	9
Võlad töövõtjatele	10 353	10 353	10
Maksuvõlad	6 740	6 740	4
Kokku võlad ja ettemaksed	20 865	20 865	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	4 190	3 772
Kokku võlad tarnijatele	4 190	3 772

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	6 357	7 045
Puhkusetasude kohustis	2 003	3 308
Kokku võlad töövõtjatele	8 360	10 353

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	28 763	26 215
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 752	5 243
Kokku tingimuslikud kohustised	34 515	31 458

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused. 2016. aasta jooksul ei toimunud S.K. Rakvere Hooldekodu OÜ-s maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	168 726	168 726
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	259 042	232 708
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	259 042	232 708
Kokku müügitulu	259 042	232 708
Müügitulu tegevusalade lõikes		
vanuritega ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	259 042	232 708
Kokku müügitulu	259 042	232 708

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	1 690
Töötukassa finantseering	855	0
Muud	0	1 419
Kokku muud äritulud	855	3 109

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Energia	12 882	12 015
Elektrienergia	9 467	8 735
Kütus	3 415	3 280
Toidukaubad	33 461	34 902
Ravimid, hügieenitarbed ja puhastusvahendid	13 939	15 359
Ehitus- ja remondikulu	6 859	8 061
Vesi ja kanalisatsioon	3 707	3 560
Telefon, mobiil, internet	1 577	1 598
Kasutusrent (auto)	22 046	15 166
Küttekulu (puud, kütteõli)	655	0
Prügi	862	1 199
Maamaks	64	65
Hoolealuste mööbel, valgustid, vaibad jms	4 885	1 569
Hoolealuste riided, jalanõud	858	1 217
Hoolealuste ravi- ja transpordikulud	2 635	1 549
Väheväärtuslik põhivara	6 258	4 335
Lilled, väetis jms	1 737	604
Kultuuriline teenus	1 467	250
Tellitud teenustööd	9 436	8 149
Matusekulud	0	130
Muud	2 333	2 845
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	125 661	112 573

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Lähetuskulud	750	0
Koolituskulud	1 140	108
Kontoritarbed	675	747
Kindlustus (liiklus- ja varakindlustus)	1 615	1 908
Lepingutasud	375	200
Reklaam	0	5
Raamatupidamisteenus	2 875	0
Pangateenused	137	124
Ajakirjandus, raamatud, fotod	884	781
Töötervishoid- ja ohutus	747	125
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 198	3 998

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	85 872	82 730
Sotsiaalmaksud	23 168	24 729
Kokku tööjõukulud	109 040	107 459
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	1 941	2 535
Kokku muud ärikulud	1 941	2 535

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2016
Intressikulu laenudelt	198
Kokku intressikulud	198

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	24 542	23 607

S.K. Rakvere Hooldekodu OÜ tegevjuhtkonnale on arvestatud tasu 24 542 euro väärtuses, see summa ei sisalda sotsiaalmaksu, muid olulisi soodustusi arvestatud pole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2017

Osaühing S.K. Rakvere Hooldekodu (registrikood: 11002870) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALMAR KÖÖK	Juhatuse liige	06.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 967
Kokku	34 515

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	259042	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Almar Kõök	37306185211	Eesti	84363 EUR (Lihtomand)
Annika Horn-Kõök	47406285711	Eesti	84363 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3227703
Mobiiltelefon	+372 5295019
Mobiiltelefon	+372 5127828
E-posti aadress	rakverehooldekodu@hotmail.ee