

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ VASTSELIINA HOOLDEKODU

registrikood: 10171501

postiaadress: Võru maakond, Võru vald, Vastseliina alevik,
Võidu tn 32

postisihthnumber: 65223

telefon: +372 7851340

e-posti aadress: vastseliina.hk@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Laenunõuded	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Intressikulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

OÜ Vastseliina Hooldekodu on asutatud 20.12.1996. aastal. OÜ Vastseliina Hooldekodu kuulus kuni oktoobrini 2017 Vastseliina Vallavalitsusele, kuid siis müüdi eraisikule. OÜ Vastseliina Hooldekodu tegeleb vanurite ja puuetega inimestele hooldusteenuse osutamisega Võru vallas. Võru vald asub Võrumaa kaguosas, Venemaa ja Läti piiri lähedal.

2018. aasta augustis hakati teenust osutama uues suures majas (kinnistu pindala on 5625 m²). Selleks sõlmiti 2018. aastal hoonestusõiguse seadmise leping tähtajaga 18 aastat.

Tehtud tööde maht (arv)

	2023	2022
Hooldekodus viibitud ööpäevad	37 722	36 370
Ühe isiku teenuse saamise keskmine aeg (ööpäeva aastas)	247	219
Ühe isiku teenuse saamise arvestuslik aeg (kuud aastas)	8,0	7,2
Teenuse saaja keskmine ööpäeva maksumus (euro)	36,24	28,27
Kohtade arv	115	115
Klientide arv aasta lõpus	107	96
<i>Sh mehed</i>	44	38
<i>Sh naised</i>	63	58
Saabujate arv	57	70
Lahkujate arv	46	52
<i>Sh suri</i>	37	44

Olulisemad investeeringud

2022. aastal parandati Hooldekodu sisekliimat ja paigaldati hoonesse lisaventilatsiooni lahendused. Nimetatud lahenduse ja töökeskkonna parandamisega loodi hooldekodu kõikides ruumides tingimused nakkushaiguste leviku takistamiseks. Tulemuseks on ruumides vähemalt 50% parem õhuvahetus.

Õhuvahetuse ning värske õhu juurdevoolu tagamiseks:

- a) vahetati hoonel osaliselt aknaid;
- b) paigaldati akendele tuulutusklapid (lamavate hoolealuste puhul tuleb vältida tuuletõmmet);

- c) soetati koridoridesse, trepikodadesse ning vestibüüli lokaalsed soojatagastusega ventilatsiooniagregaadid.

Töökeskkonna parandamiseks:

- d) loodi võimalused tööriiete eraldamiseks nn tööletuleku riietest, samuti eraldati koridorides hoolealuste ja töötajate väliriided;
- e) riskitegurite vähendamiseks kohandati igale korrusele töötajate ruumid;
- f) kohandati ruume, kus hooldatavate külastajad saavad kohtuda turvaliselt ning hajutatult hea sisekliimaga ruumis.

Kirjeldatud tööde ja toimingutega parandati oluliselt tingimusi teenuse osutamiseks, mis hõlmab 115 hooldatavat, nende ca 345 lähedast, 35 personaliliiget ning 105 personali lähedast kodus. Hooldekodu kohandamine nakkushaiguste leviku tõkestamiseks on riigivalitsemist edendava mõjuga. Hoone ruumides on tagatud selline sisekliima (õhuringlus), mis väldib nakkushaiguste levikut.

2023. aastal rekonstrueeriti hoone fassaad. See investeering oli hoonestusõiguse seadmise lepingu üks tingimusi.

2024. aastal plaanitakse hooldekodule soetada generaator (kriisiolukorras elektrivoolu probleemide lahendamiseks) ja siseõue platsi tugevdatakse täiendava kruusakattega.

OÜ Vastseliina Hooldekodu juhtimine

OÜ Vastseliina Hooldekodu juhatus on ühe liikmeline. Juhatus liikme tagasiastumise korral ei ole talle määratud hüvitist. Lisaks töötab juhatuse liige töölepinguga hooldekodu tegvjuhi ametikohal.

Olulised sündmused ja asjaolud, mis on mõjutanud või võivad mõjutada finantsseisundit või majandustulemusi

Riske on maandatud kindlustuslepinguga.

2023. aastal jõustus hooldereform. See tähendab, et riik tuli hoolduse eest maksmisel appi. Kui seni oli inimese katta 100 protsenti hooldekodu kohatasust, siis alates 1. juulist 2023 jaguneb kohamaksumus teenust vajava inimese ja kohaliku omavalitsuse vahel.

2024. aastal planeeritakse: tõsta 10% töötajate töötasu; suurendada personali kuni kuue töötaja võrra (neli hooldustöötajat ja kaks huvijuhti).

Peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika

<u>Lähteandmed</u> (eurodes)	2023	2022
Käibevara	157 884	227 332
Lühiajalised kohustised	177 506	195 996
Raha	7 040	108 538
Kohustised kokku	562 200	608 243
Varad	738 625	784 419
Aruandeaasta kasum	249	4 711
Omakapital	176 425	176 176
Müügitulu	1 373 802	1 031 953

	2023	2022
Muud näitajad		
Käibe kasv (%)	33,1	2,8
Brutotulemi määr (%)	0,02	0,46
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	0,9	1,2
ROA (%)	0,03	0,6
ROE (%)	0,1	2,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}) / \text{müügitulu 2022} * 100$

Brutotulemimäär (%) = $\text{tulem} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused. Kajastab võimet katta kreditoride lühiajalisi nõudeid käibevaraga. 2023. aastal on kattekordaja langenud alla 1.0.

ROA (%) = $\text{tulem} / \text{varad kokku} * 100$. Kogukapitalirentaablusega mõõdetakse kogukapitali kasutamise efektiivsust.

ROE (%) = $\text{tulem} / \text{netovara kokku} * 100$. Omakapitalirentaablus väljendab omanike poolt tehtud investeeringu tasuvust.

Käibekapitali puudujääk

Seisuga 31.12.2023 ületasid majandusüksuse lühiajalised kohustised käibevara 19 622 euro võrra. Aasta lõpus esinenud käibekapitali puudujääk ei tekitanud juhtkonna hinnangul märkimisväärset kahtlust majandusüksuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Majandusüksuse juhtkond on rakendanud meetmeid, et jätkuvalt tegutseda:

- kulude kokkuhoid;
- müügitulude kasv

2024. aasta märtsiks on lühiajaliste kohustiste kattekordaja 1,5. 2023. aasta lõpuks tekkinud makseraskused olid ajutised, sest seisuga 31. märts on majandusüksusel võime katta õigel ajal oma lühiajalisi kohustusi. Ei ole võlga tarnijatele, töötajatele ja maksuameti ees.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 040	108 538	2
Nõuded ja ettemaksed	150 844	118 794	3
Kokku käibevarad	157 884	227 332	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 400	3
Kinnisvarainvesteeringud	21 308	26 482	6
Materiaalsed põhivarad	559 433	528 205	7
Kokku põhivarad	580 741	557 087	
Kokku varad	738 625	784 419	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	15 760	9
Võlad ja ettemaksed	177 506	180 236	10
Kokku lühiajalised kohustised	177 506	195 996	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	384 694	412 247	10
Kokku pikaajalised kohustised	384 694	412 247	
Kokku kohustised	562 200	608 243	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	281	281	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 339	168 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	249	4 711	
Kokku omakapital	176 425	176 176	
Kokku kohustised ja omakapital	738 625	784 419	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 373 802	1 031 953	15
Muud äritulud	120 290	80 242	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-398 139	-323 236	17
Mitmesugused tegevuskulud	-77 792	-49 201	18
Tööjõukulud	-881 079	-684 460	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-115 676	-30 854	
Muud ärikulud	-2 756	0	20
Ärikasum (kahjum)	18 650	24 444	
Intressitulud	428	340	
Intressikulud	-18 829	-20 073	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	249	4 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	249	4 711	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Väikeettevõtjana on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta algab 01. jaanuar ja lõpeb 31. detsember.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Äritegevuse mahu muutuse tõttu on materiaalsete põhivarade kapitaliseerimise alampiiriks alates 2023. aastast 10 000 eurot.

Amortisatsiooni arvestatakse 2023. aastast kahekordselt väheneva jäägi meetodil, alustatakse kasutuselevõtmise kalendrikuust. Amortiseeritav osa arvestatakse põhivara soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahena.

Raha

OÜ Vastseliina Hooldekodu arvestus- ja esitusvaluutaks on euro. Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Pangadeposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid

soetusmaksumuse meetodil: soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse kahekordselt väheneva jäägi meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale

kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega

tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on 10 000 eurot. Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutusele võtmiseks. Põhivarade soetusmaksumusse ei kapitaliseerita järgmisi kulutusi : uue ehitise avamiskulutused, uue toote või teenuse tutvustamise kulutused (sh reklaamikulud), kulutused äritegevuse arendamiseks uues asukohas või uuele kliendisegmendile (sh töötajate koolituskulud), haldus- ja muud üldkulud, laenukasutuse kulutused.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse kahekordselt väheneva jäägi meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	14-77
Muu amortiseeruv põhivara	5-10
Masinaid ja seadmed	5-10

Rendid

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata enne kuluna või tuluna, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse netomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Teenuste, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kuluna dividendide väljakuulutamisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse nõukogu, juhatuse liige ning asutuse juht, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikme lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	4 653	7 102
Arvelduskonto	2 387	101 436
Kokku raha	7 040	108 538

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	147 017	147 017	0
Ostjatelt laekumata arved	147 017	147 017	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 984	2 984	0
Muud nõuded	3	3	0
Intressinõuded	3	3	0
Ettemaksed	840	840	0
Muud makstud ettemaksed	840	840	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 844	150 844	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	83 214	83 214	0
Ostjatelt laekumata arved	83 214	83 214	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 000	16 000	0
Laenunõuded	5 000	2 600	2 400
Ettemaksed	16 980	16 980	0
Muud makstud ettemaksed	16 980	16 980	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 194	118 794	2 400

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	12 227	0	20 137
Erisoodustuse tulumaks	0	156	0	123
Sotsiaalmaks	0	19 629	0	33 705
Kohustuslik kogumispension	0	518	0	405
Töötuskindlustusmaksed	0	1 490	0	2 490
Ettemaksukonto jääk	2 984		16 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 984	34 020	16 000	56 860

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Äriühing	4 900	4 900	0	5%+6kuu EURIBOR	euro	30.06.2024
Ebatõenäoliselt laekuv laenunõue	-4 900	-4 900	0	0	0	0
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Äriühing	5 000	2 600	2 400	5%+6kuu EURIBOR	euro	30.06.2024
Laenunõuded	5 000	2 600	2 400	0	0	0

Juhatusel liikme pereliikme valitseva või olulise mõju all olevale ettevõttele on antud laenu intressiga 5% +6kuu EURIBOR. Laenu jääk on 4900 eurot ja on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks laenunõudeks.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	29 922	29 922
Akumuleeritud kulum	-3 440	-3 440
Jääkmaksumus	26 482	26 482
Amortisatsioonikulu	-5 174	-5 174
31.12.2023		
Soetusmaksumus	29 922	29 922
Akumuleeritud kulum	-8 614	-8 614
Jääkmaksumus	21 308	21 308

	2023	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 119	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 949	

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2022				
Soetusmaksumus	583 458	14 340	57 717	655 515
Akumuleeritud kulum	-90 439	-8 570	-28 301	-127 310
Jääkmaksumus	493 019	5 770	29 416	528 205
Ostud ja parendused	141 730			141 730
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	141 730			141 730
Amortisatsioonikulu	-51 546	0	0	-51 546
Muud muutused	-23 770	-5 770	-29 416	-58 956
31.12.2023				
Soetusmaksumus	698 737	0	0	698 737
Akumuleeritud kulum	-139 304	0	0	-139 304
Jääkmaksumus	559 433	0	0	559 433

Muud muutused real on -58 956 eurot. Seoses materiaalse põhivara soetusmaksumuse piirmäära tõstmisega 10 000 euroni kanti sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid 01.01.2023 seisuga bilansist välja, kajastades jääkväärtust amortisatsioonikuluna.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	8 051	6 900
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	8 100	8 240
1-5 aasta jooksul	5 678	13 589

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	0	0			0	0	0
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	15 760	15 760			6kuu EURIBOR +5%	euro	16.11.2023
Lühiajalised laenud kokku	15 760	15 760					
Laenukohustised kokku	15 760	15 760					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	505 398	505 398
Kokku	505 398	505 398

Laenu võeti inventari soetamiseks.

Tagatiseks on kinnistu Võidu tn 32, Vastseliina alevikus summas 110 000 eurot.

Kommertspant on 6391 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	8 679	8 679	0	
Võlad töövõtjatele	86 106	86 106	0	11
Maksuvõlad	34 020	34 020	0	
Muud võlad	430 572	45 878	384 694	
Muud viitvõlad	430 572	45 878	384 694	
Saadud ettemaksed	2 823	2 823	0	
Muud saadud ettemaksed	2 823	2 823	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	562 200	177 506	384 694	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	17 838	17 838	0	
Võlad töövõtjatele	58 050	58 050	0	
Maksuvõlad	56 860	56 860	0	
Muud võlad	459 735	47 488	412 247	
Muud viitvõlad	459 735	47 488	412 247	
Kokku võlad ja ettemaksed	592 483	180 236	412 247	

Real "Muud viitvõlad" on kajastatud hoonestusõiguse tasu maksmist, mille lõpptähtaeg on 10.10.2035. a. Kohustis on diskonteeritud, kasutades intressimäära 4%. Vahe tasu nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna järelmaksu perioodi jooksul.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	38 232	282 010
Puhkusetasude kohustis	25 428	12 471
Deklareerimata maksukohustus	21 866	16 598
Muud võlad	580	781
Kokku võlad töövõtjatele	86 106	311 860

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	144 657	14 449
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	28 931	28 890
Kokku tingimuslikud kohustised	173 588	43 339

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Eesti Töötukassa-palgatoetus	0	0	888	888	0	0	0
Sotsiaalministeerium-hingehoidja teenuseks	0	0	6 222	6 222	0	0	0
Sotsiaalministeerium-energiatoetus	0	0	16 980	16 980	0	0	0
Eesti Haigekassa-õendusteenus	0	0	52 735	52 735	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	76 825	76 825	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	76 825	76 825	0	0	0
	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Tervisekassa-õendusteenus	0	0	85 577	85 577	0	0	0
Sotsiaalministeerium-energiatoetus	0	0	15 652	15 652	0	0	0
Eesti Töötukassa-palgatoetus	0	0	7 065	7 065	0	0	0
Sotsiaalministeerium-hingehoidja teenuseks	0	0	6 222	6 222	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	114 516	114 516	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	114 516	114 516	0	0	0

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 373 802	1 031 953
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 373 802	1 031 953
Kokku müügitulu	1 373 802	1 031 953
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu sotsiaalarbitreenuste tegevusest	1 373 802	1 031 953
Kokku müügitulu	1 373 802	1 031 953

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	114 516	76 825
Trahvid, viivised ja hüvitised	974	0
Rendi- ja üüritulu	4 800	3 417
Kokku muud äritulud	120 290	80 242

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Hoonete ja ruumide majandamiskulu	132 532	96 760
Toiduained	99 208	79 885
Meditisiini- ja hügieenikulud	97 733	97 000
Inventari majandamiskulud	58 182	39 462
Territooriumi korrashoid	4 496	3 476
Muud majandamiskulud (sh tööriided)	3 391	3 773
Üritused ja vabaaeg	2 597	2 880
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	398 139	323 236

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Sõidukite majandamiskulu	33 997	27 247
Administreerimiskulu	15 244	7 630
Lähetus- ja koolituskulu	14 652	5 814
Infotehnoloogia kulud	7 723	8 180
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	6 176	0
Muud kulud	0	330
Kokku mitmesugused tegevuskulud	77 792	49 201

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	670 661	526 770
Sotsiaalmaksud	210 418	157 690
Kokku tööjõukulud	881 079	684 460
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	31	28
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Annetused ja toetused	2 450	0
Liikmemaksud	306	0
Kokku muud ärikulud	2 756	0

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	430	688
Muud intressikulud	18 399	19 385
Kokku intressikulud	18 829	20 073

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	75 377	50 085

Juhtkonnale arvestatud tasud on ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta, kuid nende hulka on arvestatud kõik töötasud ja hüvitised. Juhataja tagasiastumise korral ei ole talle määratud hüvitist.

Juhatusel liikme pere liikme valitseva või olulise mõju all olevale ettevõttele on antud laenu intressiga 5% +6kuu EURIBOR. Laenu jääk on 4900 eurot ja on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks laenunõudeks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

OÜ VASTSELIINA HOOLDEKODU (registrikood: 10171501) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE OTSATALU	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	249
Kokku	173 588
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	133 588
Kokku	173 588

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	1373802	100.00%	Jah