

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Maarjamaa Kodud OÜ

registrikood: 10804627

postiaadress: Lääne maakond, Lääne-Nigula vald, Koluvere küla,
Koluvere hooldekodu/3

postisihthnumber: 90702

e-posti aadress: info@maarjamaakodud.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14



Maarjamaa Kodud OÜ põhitegevus on väljaspool kodu osutatav hooldusteenus eakatele. Renoveeritud hooldekodu kompleks koosneb neljast hoonest, kus on kokku 160 voodikohta ning üks söökla-meelelahutusmaja.

Maarjamaa Kodud OÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 1 liikmest, kellele makstakse juhatuselise liikme tasu. Igapäevase tööga tegeleb hooldekodus selleks määratud juhataja.

2023. aasta oli Maarjamaa Kodud OÜ jaoks suurte uuenduste aasta. Pakkumaks kvaliteetset teenust, paigaldasime kõikidesse hoonetesse õekutsesüsteemi, päikesepaneelid- ja akupangad, mis tagavad esmase toimepidavuse ka kriisilukordades. Lisaks sellele kaasajastasime töökeskkonda ja suurtööstuslikke, uuendasime kodulehekülge, remontisime ruume, paigaldasime kõik uued välisüksed ning hoonesisesed tuleohutusseadmed ja tulekindlad põõninguluugid.

Vaatamata sellele, kujunes majandusaasta ettevõtte jaoks edukaks. Täitsime 2022. aastal püstitatud eesmärgid ja lõpetasime majandusaasta kasumiga.

2024. aastal on plaanis laiendada teenuste valikut ja parendada ettevõttele kuuluvat kinnisvara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 443	95 775	2
Finantsinvesteeringud	41 489	41 489	
Nõuded ja ettemaksed	211 203	62 987	3
Kokku käibevarad	282 135	200 251	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	684 701	468 626	4
Kokku põhivarad	684 701	468 626	
Kokku varad	966 836	668 877	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 711	8 513	6
Võlad ja ettemaksed	172 311	156 681	7
Kokku lühiajalised kohustised	181 022	165 194	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	37 753	46 463	6
Sihtfinantseerimine	46 944	31 973	
Kokku pikaajalised kohustised	84 697	78 436	
Kokku kohustised	265 719	243 630	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Ülekurs	242 556	242 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 435	43 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375 870	128 802	
Kokku omakapital	701 117	425 247	
Kokku kohustised ja omakapital	966 836	668 877	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 599 917	1 731 986	8
Muud äritulud	668 407	23 519	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-380 390	-359 067	9
Mitmesugused tegevuskulud	-543 941	-363 954	10
Tööjõukulud	-860 059	-824 574	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 272	-42 146	
Muud ärikulud	0	-35	
Ärikasum (kahjum)	395 662	165 729	
Intressitulud	0	11	
Intressikulud	-2 765	-1 531	13
Muud finantstulud ja -kulud	124	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	393 021	164 209	
Tulumaks	-17 151	-35 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375 870	128 802	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Maarjamaa Kodud OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded jagunevad lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajalistena kajastatakse nõudeid, mis eeldatavasti laekuvad ettevõtte tavapärase äritegevuse jooksul või mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kõiki muid nõudeid kajastatakse pikaajalistena. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Osjatelt laekumata arved ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga nõude laekumise tõenäolisust otsesel meetodil, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, ei lülitata laenukasutuse kulutusi objekti soetusmaksumusse.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	25 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
Transpordivahendid	4-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renti, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Rendilevõtja kajastab kapitalirenti selle jõustumisel bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendile võetud põhivaradelt arvutatakse amortisatsiooni üldises korras (vt. materiaalne põhivara) lähtudes eeldatavast kasulikust kasutuseast.

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna/kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on täidetud, lõpetatud või aegunud

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summades, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi ja soodustusi. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, misstõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 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.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- ematetvõtte (ning ematetvõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- juhatuse ja nõukogu liikmed ning nendega seotud ettevõtjad

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontodel	21 504	93 748
Kassas	7 939	2 027
Kokku raha	29 443	95 775

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	140 250	140 250
Ostjatelt laekumata arved	140 250	140 250
Laenu nõuded	70 000	70 000
Muud nõuded	117	117
Intressinõuded	117	117
Ettemaksed	836	836
Tulevaste perioodide kulud	836	836
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 203	211 203
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 196	60 196
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	949	949
Muud nõuded	270	270
Ettemaksed	59	59
Tulevaste perioodide kulud	59	59
Tarnijatele	1 513	1 513
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 987	62 987

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2022								
Soetusmaksumus	120 000	222 348	80 072		80 072	91 305	27 126	540 851
Akumuleeritud kulum		-18 371	-24 212		-24 212	-29 642		-72 225
Jääkmaksumus	120 000	203 977	55 860		55 860	61 663	27 126	468 626
Ostud ja parendused		50 004		96 834	96 834	10 090	147 419	304 347
Amortisatsioonikulu		-10 561	-16 096	-22 305	-38 401	-39 310		-88 272
31.12.2023								
Soetusmaksumus	120 000	272 352	80 072	96 834	176 906	101 395	174 545	845 198
Akumuleeritud kulum		-28 932	-40 308	-22 305	-62 613	-68 952		-160 497
Jääkmaksumus	120 000	243 420	39 764	74 529	114 293	32 443	174 545	684 701

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised kokku	46 464	8 711	37 753			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	54 976	8 513	46 463	3 kuu euribor+2.3 %	EUR	15.07.2026
Kapitalirendikohustised kokku	54 976	8 513	46 463			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	46 464	8 711	37 753	
Laenukohustised kokku	46 464	8 711	37 753	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	54 976	8 513	46 463	
Laenukohustised kokku	54 976	8 513	46 463	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 578	42 578
Võlad töövõtjatele	72 978	72 978
Maksuvõlad	54 425	54 425
Saadud ettemaksed	2 330	2 330
Kokku võlad ja ettemaksed	172 311	172 311
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 200	34 200
Võlad töövõtjatele	65 865	65 865
Maksuvõlad	53 367	53 367
Saadud ettemaksed	3 249	3 249
Kokku võlad ja ettemaksed	156 681	156 681

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 599 917	1 731 986
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 599 917	1 731 986
Kokku müügitulu	1 599 917	1 731 986
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldhooldusteenus	1 469 804	1 480 518
Üldhooldusteenuse õendusteenus	130 113	115 254
Ruumide rent	0	56 594
Hotelli majutusteenus Sotsiaalkindlustusametile	0	77 528
Muu müügitulu	0	2 092
Kokku müügitulu	1 599 917	1 731 986

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Energia	28 947	25 909
Elektrienergia	28 947	25 909
Transpordikulud	0	5 419
Üür ja rent	0	4 392
Ravimid ja muu med.vahendid	75 702	70 484
Toidukaubad	174 828	128 896
Muud põhitegevusega seotud kulud	100 913	84 868
Kulutused majutusteenusele	0	39 099
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	380 390	359 067

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	85 298	24 994
Riiklikud ja kohalikud maksud	258	425
Ruumide kommunaalkulud	138 951	97 335
Ruumide hooldus ja remondikulud	49 245	62 431
Konsultatsioonikulu	190 988	132 589
Auto ülalpidamiskulud	16 027	20 449
Vara Kindlustus	2 454	2 047
Raamatupidamise kulutused	9 908	8 980
Telefon, internet	12 027	7 235
Reklaamikulu	15 257	0
Abivahendi rent	3 120	0
Muud	20 408	7 469
Kokku mitmesugused tegevuskulud	543 941	363 954

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	648 183	621 251
Sotsiaalmaksud	211 875	203 323
Kokku tööjõukulud	860 058	824 574
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	39
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	42	42
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Muud	0	35
Kokku muud ärikulud	0	35

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	2 765	1 531
Kokku intressikulud	2 765	1 531

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Arca Varahaldus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	70 117	0
Kokku laenukohustised	70 117	0

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	70 000	70 000	117
Kokku antud laenud	70 000	70 000	117

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 975	13 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

Maarjamaa Kodud OÜ (registrikood: 10804627) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO PRIIMÄGI	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375 870
Kokku	448 305
Jaotamine	
Dividendideks	350 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 305
Kokku	448 305

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	1599917	100.00%	Jah