

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Pariisi Erihoolduskeskus

registrikood: 11653627

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi vald, Villa küla,
Erihoolduskeskuse

postisihthnumber: 69719

telefon: +372 53412500

e-posti aadress: tarvastu@gmail.com

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 ostjate vastu	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Pariisi Erihoolduskeskuse tegevusalaks on erihoolduse ja üldhooldusteenuse pakkumine psüühikahäiretega ja sotsiaalselt mittetoimetulevatele isikutele. Osaühing alustas tegevust 01. juulist 2009.a. kui omandati SA Tarvastu Erihooldekodu ettevõtte majandamisega seotud ja selle majandamist teenivate asjade, õiguste, kohustuste ja ettevõttega seotud lepingutega OÜ Pariisi Erihoolduskeskusele.

Viimastel aastatel on palju oma vahendeid kulunud renoveerimistegevusele. Vastavalt SKM määrusele 21.12. 15 nr 75 Tervisekaitsenõuded erihooldekandeteenustele ja eraldusruumile, peavad erihooldekandeteenuse osutajad, kes osutavad määruse jõustumise ajal erihooldekandeteenust enne 1940.aastat ehitatud ehitises vastama käesoleva määruse nõuetele hiljemalt 2021.aasta 1. jaanuariks. Ehitustegevusteks laenu võetud ei ole.

2020 , 2021 ja 2022 aasta oli raske ka üleriigilise pandeemia tõttu. Kulutusi kaitsevahenditele oli oluliselt rohkem. 2023 a käive oli 1 209 706 eur, töötajate keskmine arv oli 37.

2024.a. planeerib OÜ Pariisi Erihoolduskeskus jätkata erihoolduse ja üldhooldusteenuse pakkumisega seotud tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	366 890	285 446	
Nõuded ja ettemaksed	7 687	2 686	
Kokku käibevarad	374 577	288 132	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	100 774	110 862	4
Kokku põhivarad	100 774	110 862	
Kokku varad	475 351	398 994	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	46 830	49 577	6
Kokku lühiajalised kohustised	46 830	49 577	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	0	33 117	
Kokku pikaajalised kohustised	0	33 117	
Kokku kohustised	46 830	82 694	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	313 488	302 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 221	11 298	
Kokku omakapital	428 521	316 300	
Kokku kohustised ja omakapital	475 351	398 994	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 209 706	1 022 141	8
Muud äritulud	46 534	19 290	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-466 172	-424 711	
Mitmesugused tegevuskulud	-762	-1 012	
Tööjõukulud	-660 529	-582 699	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 188	-15 560	
Ärikasum (kahjum)	113 589	17 449	
Intressikulud	354	-4 121	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 943	13 328	
Tulumaks	-1 722	-2 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 221	11 298	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	113 589	17 449
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	15 188	15 560
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-12 594
Muud korrigeerimised	-33 117	-234
Kokku korrigeerimised	-17 929	2 732
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 001	4 139
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 547	6 178
Laekunud intressid	2 718	0
Makstud intressid	-2 364	-4 121
Kokku rahavood äritegevusest	97 560	26 377
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 100	0
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	16 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 100	16 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-9 294	-10 472
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 722	-2 030
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 016	-12 502
Kokku rahavood	81 444	29 875
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	285 446	255 571
Raha ja raha ekvivalentide muutus	81 444	29 875
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	366 890	285 446

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	322 190	325 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 298	11 298
Väljakuulutatud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2022	2 556	256	313 488	316 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)			112 221	112 221
31.12.2023	2 556	256	425 709	428 521

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pariisi Erihoolduskeskuse 2023. aasta raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Finantsaruandluse Standarditest. OÜ Pariisi Erihoolduskeskuse kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas. Rahavoogude aruanne on rahavoogude osas äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil.

Varud

Varude arvestust (toiduained laos) peetakse bilansiväliselt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiipi arvestades loetakse põhivaraks varad, mille soetusmaksumus algab 1917 eurost ja mille kasutusiga on üle ühe aasta. Madalama soetusväärtusega või lühema kasutus elueaga varaobjekte võetakse arvele bilansiväliselt. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Kulumi normid aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja rajatised	5%
Transpordivahendid	20%
Infotehnoloogilised seadmed ja arvutustehnika	20%
Masinad ja sedmed	30%
Muu põhivara	20%

Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe tuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917

Tulud

OÜ Pariisi Erihoolduskeskuses on tuludeks laekumine Sotsiaalkindlustusametilt vastavalt täidetud riiklike hoolekande kohtadele ja neljalt omavalitsuselt teenuse osutamiseks vastavalt sõlmitud lepingule. Samuti ka lepingujärgne laekumine hoolealuselt majutus- ja toidukuludeks.

Seotud osapooled

PARIISI ERIHOOLDUSKESKUS OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	7 687	2 686
Ostjatelt laekumata arved	7 687	2 686
Kokku nõuded ostjate vastu	7 687	2 686

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	350
Üksikisiku tulumaks	6 811	5 139
Sotsiaalmaks	15 080	11 786
Kohustuslik kogumispension	405	324
Töötuskindlustusmaksed	897	786
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 193	18 385

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	3 837	246 376	8 461	10 146	18 607	10 103	278 923
Akumuleeritud kulum	0	-131 733	-7 813	-4 992	-12 805	-4 557	-149 095
Jääkmaksumus	3 837	114 643	648	5 154	5 802	5 546	129 828
Amortisatsioonikulu		-13 764	-648	-284	-932	-864	-15 560
Müügid (jääkmaksumuses)				-3 406	-3 406		-3 406
31.12.2022							
Soetusmaksumus	3 837	246 376	8 461	2 604	11 065	10 103	271 381
Akumuleeritud kulum	0	-145 497	-8 461	-1 140	-9 601	-5 421	-160 519
Jääkmaksumus	3 837	100 879	0	1 464	1 464	4 682	110 862
Ostud ja parendused				5 100	5 100		5 100
Amortisatsioonikulu		-13 764	0	-560	-560	-864	-15 188
31.12.2023							
Soetusmaksumus	3 837	246 376	8 646	7 704	16 350	10 103	276 666
Akumuleeritud kulum	0	-159 261	-8 646	-1 700	-10 346	-6 285	-175 892
Jääkmaksumus	3 837	87 115	0	6 004	6 004	3 818	100 774

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed		16 000

Kokku		16 000
-------	--	--------

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	33 807	22 333
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	6 327	8 995
1-5 aasta jooksul	25 397	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 742	10 742
Võlad töövõtjatele	12 895	12 895
Maksuvõlad	23 193	23 193
Kokku võlad ja ettemaksed	46 830	46 830
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 095	16 095
Võlad töövõtjatele	5 803	5 803
Maksuvõlad	18 385	18 385
Muud võlad	9 294	9 294
Dividendivõlad	9 294	9 294
Kokku võlad ja ettemaksed	49 577	49 577

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tarnijatele tasumata arved	10 742	16 095
Kokku võlad tarnijatele	10 742	16 095

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 209 706	1 022 141
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 209 706	1 022 141
Kokku müügitulu	1 209 706	1 022 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
87201 Erihooldus ja rehabilitatsioon psüühikahäiretega ja sotsiaalselt mittetoimetulevatele isikutele	1 209 706	1 022 141
Kokku müügitulu	1 209 706	1 022 141

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	12 594
Toetused	46 534	1 979
Muud	0	4 717
Kokku muud äritulud	46 534	19 290

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	504 840	443 883
Sotsiaalmaksud	155 689	138 816
Kokku tööjõukulud	660 529	582 699
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	39

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	98 227	99 301

Pariisi Erihoolduskeskus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* omanikke;

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

* eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2024

OÜ Pariisi Erihoolduskeskus (registrikood: 11653627) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE PARIIS	Juhatuse liige	06.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	313 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 221
Kokku	425 709
Jaotamine	
Dividendideks	30 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395 009
Kokku	425 709

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	313 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 221
Kokku	425 709
Jaotamine	
Dividendideks	30 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395 009
Kokku	425 709

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vaimupuudega ja psüühiliste erivajadustega isikute hoolekandeesutuste tegevus	87201	1209706	100.00%	Jah