

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Nõmme Hooldekodu OÜ

registrikood: 14036266

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Lõuna tn 50
postisihthnumber: 11617

e-posti aadress: igor@viruhaigla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Muud võlad	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Nõmme Hooldekodu OÜ on Pihlakodu AS'i tütarettevõtte alates 28.06.2017.a

2017.a soetas Nõmme Hooldekodu OÜ emaettevõttelt kinnistu aadressil Lõuna tn 50, Tallinn. Aruandev osaühing renoveeris kinnistul olevat hoonet rendileandmise eesmärgil, et hoones oleks võimalik hakata pakkuma eakatele hoolekandeteenust. Objekt valmis 2018.a suvel, hooldekodu operaator alustas teenusepakkumise käivitamist nimetatud aasta lõpus. Aruandev osaühing hakkas renditulu teenima 2019. aastal. Seoses Covid-19-ga on olnud hoonet rentival operaatoril raskusi maja täituvuse hoidmisega ja sellest tulenevalt sõlmiti kokkulepe rendimaksede vähendamise osas 2022. aasta lõpuni, mida pikendati 2023. aasta lõpuni seoses hektilise olukorraga maailma majanduses ja etteprognoosimatute energiahindadega.

2024. aastal hakkas aruandev ettevõtte teenima renditulu. Operaatoriga sõlmiti 2024. aastaks kokkulepe 40% ulatuses tasuta rendimaksed ja 100%-lt tasuta kommunaal- ja kõrvalkulud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 463	75	
Nõuded ja ettemaksed	21 058	28 711	2,9
Kokku käibevarad	26 521	28 786	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	3 200 450	3 334 308	3
Materiaalsed põhivarad	122 408	151 167	4
Kokku põhivarad	3 322 858	3 485 475	
Kokku varad	3 349 379	3 514 261	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 419	27 845	
Kokku lühiajalised kohustised	40 419	27 845	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 398 643	3 114 968	5, 9
Võlad ja ettemaksed	12 240	144 115	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 410 883	3 259 083	
Kokku kohustised	2 451 302	3 286 928	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Muud reservid	2 365 392	1 365 392	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 140 560	-803 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-329 255	-337 041	
Kokku omakapital	898 077	227 333	
Kokku kohustised ja omakapital	3 349 379	3 514 261	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	126 953	188 882	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-300 326	-367 224	
Brutokasum (-kahjum)	-173 373	-178 342	
Üldhalduskulud	-168	-1 148	
Muud ärikulud	-1 033	-1 145	
Ärikasum (kahjum)	-174 574	-180 635	
Intressikulud	-154 681	-156 406	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-329 255	-337 041	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-329 255	-337 041	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse paragrahv 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (Raamatupidamise Toimikonna juhendid).

Aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse panga arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kontserniettevõtetele, viitlaekumisi, antud laene ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on arvele võetud soetusmaksumuses ning seda kajastatakse bilansis jääkmaksumuses võttes arvesse akumuleeritud kulumit, v.a maa.

Kasulikuks eluaeaks on määratud 20 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta, soetusmaksumusega alates 2000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud kuludest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millelt on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale objektile eraldi.

Finantskohustised

Kohustistena on kajastatud võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised, mis kuuluvad arveldamisele rahas.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega.

Nõmme Hooldekodu OÜ seotud osapoolteks on:

*emaettevõtte

*teised samasse konsolideerimisgrupu kuuluvad ettevõtjad

*juhatuse liikmed ja nendega seotud ettevõtjad.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	3 916	349
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 916	349

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	893 780	3 068 751	11 100	3 973 631
Akumuleeritud kulum		-485 886		-485 886
Jääkmaksumus	893 780	2 582 865	11 100	3 487 745
Amortisatsioonikulu		-153 437		-153 437
31.12.2022				
Soetusmaksumus	893 780	3 068 751	11 100	3 973 631
Akumuleeritud kulum		-639 323		-639 323
Jääkmaksumus	893 780	2 429 428	11 100	3 334 308
Ostud ja parendused			19 580	19 580
Amortisatsioonikulu		-153 438		-153 438
31.12.2023				
Soetusmaksumus	893 780	3 068 751	30 680	3 993 211
Akumuleeritud kulum		-792 761		-792 761
Jääkmaksumus	893 780	2 275 990	30 680	3 200 450

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	126 452	188 882
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	118 299	188 458

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	159 464	159 464
Akumuleeritud kulum	-45 425	-45 425
Jääkmaksumus	114 039	114 039
Ostud ja parendused	63 543	63 543
Muud ostud ja parendused	63 543	63 543
Amortisatsioonikulu	-26 415	-26 415
31.12.2022		
Soetusmaksumus	223 007	223 007
Akumuleeritud kulum	-71 840	-71 840
Jääkmaksumus	151 167	151 167
Amortisatsioonikulu	-28 759	-28 759
31.12.2023		
Soetusmaksumus	223 007	223 007
Akumuleeritud kulum	-100 599	-100 599
Jääkmaksumus	122 408	122 408

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõtja	2 398 643		2 398 643		5%	EUR	2025, 2027	9
Pikaajalised laenud kokku	2 398 643		2 398 643					
Laenukohustised kokku	2 398 643		2 398 643					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõtja	3 112 608	0	3 112 608		5%	EUR	2027.a.	
Sõsarettevõtja	2 360	0	2 360		5%	EUR	2025.a.	
Pikaajalised laenud kokku	3 114 968		3 114 968					
Laenukohustised kokku	3 114 968		3 114 968					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	893 780	893 780
Ehitised	2 275 990	2 429 428
Kokku	3 169 770	3 323 208

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	12 240	12 240	
Emaettevõtja	12 240	12 240	5,9
Kokku muud võlad	12 240	12 240	

	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	144 115	144 115	
Emaettevõtja	143 623	143 623	
Sõsarettevõtja	492	492	
Kokku muud võlad	144 115	144 115	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Pihlakodu AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	17 142	28 362
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 142	28 362

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	2 398 643	3 112 608
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 360
Kokku laenukohustised	2 398 643	3 114 968
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	12 240	143 623
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	493
Kokku võlad ja ettemaksed	12 240	144 116

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 178 419	1 934 188	0	3 112 608	139 227
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 360			2 360	118
Kokku laenukohustised	1 180 779	1 934 188	0	3 114 968	139 345

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	3 112 608	0	2 398 643	154 652
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 360	2 360	0	29
Kokku laenukohustised	3 114 968	2 360	2 398 643	154 681

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	126 953	188 882
Kokku müüdid	126 953	188 882

2023.aastal tegi emaettevõtja antud laenu ja laekumata intresside arvelt sissemakse aruandva ettevõtte vabatahtlikku reservi summas 1 000 000 eurot.

Ettevõtte kinnistule on seatud hüpoteek emaettevõtja laenu tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

Nõmme Hooldekodu OÜ (registrikood: 14036266) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR PIHELA	Juhatuse liige	01.07.2024
PRIIT PIHELA	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nõmme Hooldekodu OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Nõmme Hooldekodu OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Nõmme Hooldekodu OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maret Niitla

Vandeaudiitori number 717

Rödl & Partner Audit Osahing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Maakri tn 23a, Tallinn, Harju maakond, 10145

24.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Nõmme Hooldekodu OÜ (registrikood: 14036266) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET NIITLA	Vandeaudiitor	24.07.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 140 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-329 255
Kokku	-1 469 815
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 469 815
Kokku	-1 469 815

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 140 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-329 255
Kokku	-1 469 815
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 469 815
Kokku	-1 469 815

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	126953	100.00%	Jah