

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Nõmme Hooldekodu OÜ

registrikood: 14036266

tänava/talu nimi, Lõuna tn 50

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Muud võlad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

Nõmme Hooldekodu OÜ on Viru Haigla 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, et hoones oleks võimalik hakata pakkuma eakatele hoolekandeteenust. Objekti valmis 2018.a suvel, hooldekodu operator alustas teenusepakkumise käivitamist aasta lõpus. Osaühing hakkab renditulu teenima 2019. aastal.

Ehitustöid finantseeris osaliselt AS LHV Pank.

Osaühingu juhatus on teadlik netovara mittevastavusest seaduses toodud nõuetele. Peale renoveerimise lõppemist ja tegevuse alustamist hakkab osaühing teenima tulu ning omakapital viiakse aega mööda seadusega kooskõlla.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 586	7 725	
Nõuded ja ettemaksed	990	91 946	
Kokku käibevarad	4 576	99 671	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	3 936 958	0	3
Materiaalsed põhivarad	78 456	2 651 669	4
Kokku põhivarad	4 015 414	2 651 669	
Kokku varad	4 019 990	2 751 340	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	179 093	41 475	5
Võlad ja ettemaksed	139 800	322 564	
Kokku lühiajalised kohustised	318 893	364 039	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 011 359	2 450 786	5
Kokku pikaajalised kohustised	4 011 359	2 450 786	
Kokku kohustised	4 330 252	2 814 825	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 985	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 777	-65 985	
Kokku omakapital	-310 262	-63 485	
Kokku kohustised ja omakapital	4 019 990	2 751 340	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-101 914	-13 513
Brutokasum (-kahjum)	-101 914	-13 513
Turustuskulud	-22 779	0
Üldhalduskulud	-8 904	-10 023
Muud äritulud	93 889	0
Muud ärikulud	-35 877	-6 185
Ärikasum (kahjum)	-75 585	-29 721
Intressikulud	-171 196	-36 264
Muud finantstulud ja -kulud	4	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-246 777	-65 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 777	-65 985

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise toimikonna juhendid.

Aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivarast loetakse ettevõtte enda tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 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. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 138		90 956	
Üksikisiku tulumaks		193		193
Sotsiaalmaks		330		330
Kohustuslik kogumispension		20		20
Töötuskindlustusmaksed		24		24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 138	567	90 956	567

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	893 780	3 068 751	3 962 531
Akumuleeritud kulum		-25 573	-25 573
Jääkmaksumus	893 780	3 043 178	3 936 958

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0		0		
Akumuleeritud kulum	0		0		
Jääkmaksumus	0		0		
Ostud ja parendused	893 780		1 757 889	1 757 889	2 651 669
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	893 780		1 757 889	1 757 889	2 651 669
31.12.2017					
Soetusmaksumus	893 780		1 757 889	1 757 889	2 651 669
Akumuleeritud kulum	0		0		
Jääkmaksumus	893 780		1 757 889	1 757 889	2 651 669
Ostud ja parendused		78 456	1 310 862	1 310 862	1 389 318
Muud ostud ja parendused		78 456	1 310 862	1 310 862	1 389 318
Ümberliigitamised	-893 780		-3 068 751	-3 068 751	-3 962 531
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-893 780		-3 068 751	-3 068 751	-3 962 531
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	78 456	0	0	78 456
Akumuleeritud kulum		0			0
Jääkmaksumus	0	78 456	0	0	78 456

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LHV Pank AS	179 093	179 093					
Lühiajalised laenud kokku	179 093	179 093					
Pikaajalised laenud							
Viru Haigla AS	1 580 000		1 580 000		5%	EUR	06/09/2022
LHV Pank AS	2 037 409		2 037 409		4,5%	EUR	28/06/2022
Tapa Heaolukeskus OÜ	2 360		2 360		5%	EUR	06/09/2022
Eesti Näituste AS	186 590		186 590		5%	EUR	06/07/2022
Karell Kiirabi AS	205 000		205 000		5%	EUR	06/09/2022
Pikaajalised laenud kokku	4 011 359		4 011 359				
Laenukohustised kokku	4 190 452	179 093	4 011 359				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank	913 311	41 475	871 836		4,5%	EUR	28/06/2022
Viru Haigla aktsiaselts	1 500 000		1 500 000		5%	EUR	06/09/2022
Eesti Näituste AS	78 950		78 950		5%	EUR	06/07/2022
Pikaajalised laenud kokku	2 492 261	41 475	2 450 786				
Laenukohustised kokku	2 492 261	41 475	2 450 786				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Maa	893 780	893 780
Ehitised	3 043 178	1 757 889
Kokku	3 936 958	2 651 669

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	110 096	110 096
Viru Haigla AS	99 633	99 633
Tapa Heaolukeskus OÜ	20	20
Eesti Näituste AS	6 675	6 675
Karell Kiirabi AS	3 768	3 768
Kokku muud võlad	110 096	110 096
	31.12.2017	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	25 306	25 306
Viru haigla AS	24 041	24 041
Eesti näituste AS	1 265	1 265
Kokku muud võlad	25 306	25 306

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	14 000	2 000
Sotsiaalmaksud	4 732	676
Kokku tööjõukulud	18 732	2 676
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaattevõtja nimetus	Viru Haigla AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaattevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaattevõtja	Estonian Medical Group OÜ
Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	1 679 633	1 524 041
Sidusettevõtjad	211 148	
Eesti Näituste AS	193 265	80 215

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja			
Viru haigla AS	80 000	5%	06/09/2022
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			
Tapa Heaolukeskus OÜ	2 360	5%	06/09/2022
Karell kiirabi AS	205 000	5%	06/09/2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Eesti Näituste AS	107 640	5%	06/07/2022

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Viru haigla AS	1 500 000	5%	EUR	06/09/2022
Karell kiirabi AS				
Karell kiirabi AS				
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eesti Näituste AS	78 950	5%	EUR	06.07.2022

Ostud ja müügid

	2017
	Ostud
Emaettevõtja	1 500 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2019

Nõmme Hooldekodu OÜ (registrikood: 14036266) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT PIHELA	Juhatuse liige	06.05.2019
IGOR PIHELA	Juhatuse liige	06.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nõmme Hooldekodu OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Nõmme Hooldekodu OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-10.

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 töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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 olulistes osades õiglaselt Nõmme Hooldekodu OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

14.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Nõmme Hooldekodu OÜ (registrikood: 14036266) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	14.05.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 777
Kokku	-312 762
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-312 762
Kokku	-312 762

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 777
Kokku	-312 762
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-312 762
Kokku	-312 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	igor@viruhaigla.ee