

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Maarjamaa Kodud OÜ

registrikood: 10804627

tänava/talu nimi, Koluvere hooldekodu/3

maja ja korteri number:

küla: Koluvere küla

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 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 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 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 juhatuse liikme tasu. Igapäevase tööga tegeleb hooldekodus selleks määratud juhataja.

2022 aasta oli Maarjamaa Kodud OÜ jaoks suurte väljakutsete aasta. Ühelt poolt kasvasid oluliselt põhitegevuse kulud märkimisväärselt, sest kallinesid oluliselt elekter, küte, vesi, toiduained, inkontinentsustooted ja muud kulud. Teiselt poolt tõstisime oluliselt töötajate palkasid ja investeerisime hoonetesse ja seadmetesse. Suuremate investeeringutena paigaldasime kolmandasse osakonda kaasaegse lifti ja vahetasime välja kõik seni kasutusel olnud tavavoodid funktsionaalvoodide vastu.

Vaatamata sellele, kujunes majandusaasta ettevõtte jaoks edukaks. Täitsime 2021. aastal püstitatud eesmärgid ja lõpetasime majandusaasta kasumiga.

2023. aastal on plaanis laiendada teenuste valikut ja parendada ettevõttele kuuluvat kinnisvara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 775	235 966	2
Finantsinvesteeringud	41 489	41 489	
Nõuded ja ettemaksed	62 987	57 928	3
Kokku käibevarad	200 251	335 383	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	458 140	317 513	4
Kokku põhivarad	458 140	317 513	
Kokku varad	658 391	652 896	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 513	7 615	6
Võlad ja ettemaksed	156 681	138 157	7
Kokku lühiajalised kohustised	165 194	145 772	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	46 463	55 679	6
Sihtfinantseerimine	31 973	0	
Kokku pikaajalised kohustised	78 436	55 679	
Kokku kohustised	243 630	201 451	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Ülekurs	242 556	242 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 633	948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 316	197 685	
Kokku omakapital	414 761	451 445	
Kokku kohustised ja omakapital	658 391	652 896	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 731 986	1 546 886	8
Muud äritulud	23 519	33 650	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-359 067	-293 838	10
Mitmesugused tegevuskulud	-373 792	-348 970	11
Tööjõukulud	-824 574	-691 019	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 794	-19 098	
Muud ärikulud	-35	-526	13
Ärikasum (kahjum)	155 243	227 085	
Intressitulud	11	14	
Intressikulud	-1 531	-664	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	153 723	226 435	
Tulumaks	-35 407	-28 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 316	197 685	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Maarjamaa Kodud OÜ 2022. 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.

Ostjatelt 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:

- ematavõtte (ning ematavõtet 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	93 748	234 433
Kassa	2 027	1 533
Kokku raha	95 775	235 966

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 608	57 608
Muud nõuded	320	320
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 928	57 928

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	120 000	130 000				17 520	267 520
Akumuleeritud kulum		-5 200				-5 781	-10 981
Jääkmaksumus	120 000	124 800				11 739	256 539
Ostud ja parendused			80 072		80 072		80 072
Amortisatsioonikulu		-5 200	-8 116		-8 116	-5 782	-19 098
31.12.2021							
Soetusmaksumus	120 000	130 000	80 072		80 072	17 520	347 592
Akumuleeritud kulum	0	-10 400	-8 116		-8 116	-11 563	-30 079
Jääkmaksumus	120 000	119 600	71 956		71 956	5 957	317 513
Ostud ja parendused		97 750		11 886	11 886	73 785	183 421
Amortisatsioonikulu		-8 025	-16 096	-594	-16 690	-18 079	-42 794
31.12.2022							
Soetusmaksumus	120 000	227 750	80 072	11 886	91 958	91 305	531 013
Akumuleeritud kulum	0	-18 425	-24 212	-594	-24 806	-29 642	-72 873
Jääkmaksumus	120 000	209 325	55 860	11 292	67 152	61 663	458 140

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	63 294	7 615	55 679	3 kuu euribor+2.3 %	EUR	15.07.2026
Kapitalirendikohustised kokku	63 294	7 615	55 679			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	63 294	7 615	55 679	
Laenukohustised kokku	63 294	7 615	55 679	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 666	33 666
Võlad töövõtjatele	56 117	56 117
Maksuvõlad	45 047	45 047
Muud võlad	25	25
Saadud ettemaksed	3 302	3 302
Kokku võlad ja ettemaksed	138 157	138 157

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 731 986	1 546 886
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 731 986	1 546 886
Kokku müügitulu	1 731 986	1 546 886
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldhooldusteenus	1 480 518	1 384 466
Üldhooldusteenuse õendusteenus	115 254	95 468
Ruumide rent	56 594	66 952
Hotelli majutusteenus Sotsiaalkindlustusametile	77 528	0
Muu müügitulu	2 092	0
Kokku müügitulu	1 731 986	1 546 886

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	17 297	0
Kindlustushüvitis	0	4 768
Sotsiaalministeerimi COVID-19 toetus	0	24 302
Hingehoiuteenus	6 222	4 580
Kokku muud äritulud	23 519	33 650

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Energia	25 909	35 970
Elektrienergia	25 909	35 970
Transpordikulud	5 419	0
Üür ja rent	4 392	0
Ravimid ja muu med.vahendid	70 484	81 356
Toidukaubad	128 896	127 489
Muud põhitegevusega seotud kulud	84 868	49 023
Kulutused majutusteenusele	39 099	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	359 067	293 838

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	24 994	24 229
Riiklikud ja kohalikud maksud	425	517
Ruumide kommunaalkulud	97 335	88 133
Ruumide hooldus ja remondikulud	72 269	65 611
Konsultatsioonikulu	132 589	148 590
Auto ülalpidamiskulud	20 449	17 031
Vara Kindlustus	2 047	0
Raamatupidamise kulutused	8 980	0
Telefon, internet	7 235	0
Muud	7 469	4 859
Kokku mitmesugused tegevuskulud	373 792	348 970

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	621 251	520 414
Sotsiaalmaksud	203 323	170 605
Kokku tööjõukulud	824 574	691 019
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	42	40
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2022	2021
Muud	35	526
Kokku muud ärikulud	35	526

Lisa 14 Intressikulud (eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	1 531	664
Kokku intressikulud	1 531	664

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	107 000	120 000	227 000	0	844
Kokku antud laenud	107 000	120 000	227 000	0	844

OSTETUD	2021	
	Teenused	
Emaettevõtja		3 541
Kokku ostetud		3 541

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	13 200	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2023

Maarjamaa Kodud OÜ (registrikood: 10804627) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO PRIIMÄGI	Juhatuse liige	10.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 316
Kokku	161 949

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	1537112	88.75%	Jah
Õendusabi osutamine	86903	115254	6.65%	Ei
Muu majutus	55901	79620	4.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Arca Varahaldus	12392672	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@maarjamaakodud.ee