

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ilmar Arendus OÜ

registrikood: 14580739

postiaadress: Ida-Viru maakond, Kohtla-Järve linn, Järve linnaosa,
Järveküla tee 30

postisihnumber: 30328

telefon: +372 56466965

e-posti aadress: ilmar@hooldekodud.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Muud ärikulud	10
Lisa 14 Intressikulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Objekt Paide pansionaat antud rendile OÜ Härke

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	612 780	1 617	2
Nõuded ja ettemaksud	195 000	5 000	3
Kokku käibevarad	807 780	6 617	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 419	2 177 074	5
Kokku põhivarad	9 419	2 177 074	
Kokku varad	817 199	2 183 691	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	94 321	6
Võlad ja ettemaksud	114	2 796	7
Kokku lühiajalised kohustised	114	97 117	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	343 400	2 032 856	6
Kokku pikaajalised kohustised	343 400	2 032 856	
Kokku kohustised	343 514	2 129 973	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 218	26 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	419 967	24 519	
Kokku omakapital	473 685	53 718	
Kokku kohustised ja omakapital	817 199	2 183 691	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	137 850	168 000	10
Muud äritulud	870 044	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 146	-4 963	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 614	-70 678	
Muud ärikulud	-174 120	-12 566	13
Ärikasum (kahjum)	757 014	79 793	
Intressitulud	11 117	0	
Intressikulud	-59 480	-55 274	14
Muud finantstulud ja -kulud	-247 434	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	461 217	24 519	
Tulumaks	-41 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	419 967	24 519	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ilmar Arendus OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeem nr. 1

Raha

Raha kajastatakse bilansis raha kirjel, kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksuvõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude

koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised 2-5%

Muud masinad ja seadmed 15-20%

Muu materiaalne põhivara 3-30%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	612 780	1 617
Kokku raha	612 780	1 617

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Laenuõuded	195 000	195 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 000	195 000

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 000	5 000
Ostjatelt laekumata arved	5 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 000	5 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 796
Erisoodustuse tulumaks	43	
Sotsiaalmaks	71	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	114	2 796

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	2 162 395	14 677	144 962	2 322 034
Akumuleeritud kulum	-46 852	-1 827	-25 603	-74 282
Jääkmaksumus	2 115 543	12 850	119 359	2 247 752
Amortisatsioonikulu	-43 248	-1 827	-25 603	-70 678
31.12.2022				
Soetusmaksumus	2 162 395	14 677	144 962	2 322 034
Akumuleeritud kulum	-90 100	-3 654	-51 206	-144 960
Jääkmaksumus	2 072 295	11 023	93 756	2 177 074
Ostud ja parendused	0	9 915	0	9 915
Amortisatsioonikulu	-28 832	-1 714	-17 068	-47 614
Müügid (jäähmaksumuses)	-2 043 463	-9 805	-76 688	-2 129 956
31.12.2023				
Soetusmaksumus	0	9 915	0	9 915
Akumuleeritud kulum	0	-496	0	-496
Jääkmaksumus	0	9 419	0	9 419

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Leping 4347	343 400	0	0	343 400		EUR	15.12.2038
Pikaajalised laenud kokku	343 400	0	0	343 400			
Laenukohustised kokku	343 400	0	0	343 400			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping 18-135486-JI	94 321	94 321					
Lühiajalised laenud kokku	94 321	94 321					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping 18-135486-JI	1 362 056		1 362 056		5,674	EUR	27.11.2027
Laenuleping 00001	327 400		327 400		0,5%	EUR	01.12.2026
Leping 4347	343 400			343 400		EUR	15.12.2038
Pikaajalised laenud kokku	2 032 856		1 689 456	343 400			
Laenukohustised kokku	2 127 177	94 321	1 689 456	343 400			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	114	114
Kokku võlad ja ettemaksud	114	114
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	2 796	2 796
Kokku võlad ja ettemaksud	2 796	2 796

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tasumata arved	0	0
Kokku võlad tarnijatele	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	137 850	168 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 850	168 000
Kokku müügitulu	137 850	168 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	137 850	168 000

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	29 146	4 963
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 146	4 963

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	174 120	12 566
Kokku muud ärikulud	174 120	12 566

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	59 480	55 274
Kokku intressikulud	59 480	55 274

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	343 400	670 800
Kokku laenukohustised	343 400	670 800

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 850	168 000
Kokku müüdnud	137 850	168 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

Ilmar Arendus OÜ (registrikood: 14580739) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR KÖÖK	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	419 967
Kokku	471 185
Katmine	
Kokku	471 185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	137850	100.00%	Jah