

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihthumber: 90702

e-posti aadress: info@maarjamaakodud.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Intressikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16



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 ei maksta juhatuse liikme tasu. Igapäevase tööga tegeleb hooldekodus selleks määratud juhataja.

2021 aasta oli Maarjamaa Kodud OÜ jaoks keeruline, sest põhitegevus toimus suurte piirangute mõju all. Vaatamata sellele, kujunes majandusaasta ettevõtte jaoks edukaks. Täitsime 2020. aastal püstitatud eesmärgid ja jõudsime 2021 aastaga kasumisse.

2022. aastal on plaanis laiendada teenuste valikut ja parendada ettevõttele kuuluvat kinnisvara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	235 966	52 485	2
Finantsinvesteeringud	41 489	41 489	
Nõuded ja ettemaksed	57 928	147 964	3
Kokku käibevarad	335 383	241 938	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	317 513	256 539	4
Kokku põhivarad	317 513	256 539	
Kokku varad	652 896	498 477	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 615	0	6
Võlad ja ettemaksed	138 157	129 717	7
Kokku lühiajalised kohustised	145 772	129 717	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	55 679	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	55 679	0	
Kokku kohustised	201 451	129 717	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Ülekurss	242 556	242 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	948	-72 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 685	188 771	
Kokku omakapital	451 445	368 760	
Kokku kohustised ja omakapital	652 896	498 477	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 546 886	1 058 127	8
Muud äritulud	33 650	53 346	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-293 838	-191 261	10
Mitmesugused tegevuskulud	-348 970	-138 490	11
Tööjõukulud	-691 019	-579 306	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 098	-10 982	
Muud ärikulud	-526	-2 286	13
Ärikasum (kahjum)	227 085	189 148	
Intressitulud	14	848	
Intressikulud	-664	-1 225	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	226 435	188 771	
Tulumaks	-28 750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 685	188 771	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	227 085	189 148
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 098	10 982
Kokku korrigeerimised	19 098	10 982
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 808	-38 736
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 440	60 687
Laekunud intressid	14	2
Kokku rahavood äritegevusest	236 829	222 083
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 633	0
Antud laenud	-120 000	-107 000
Antud laenude tagasimaksed	227 000	0
Laekunud intressid	844	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	106 211	-107 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-76 500
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 145	0
Makstud intressid	-664	-1 223
Makstud dividendid	-115 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-28 750	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-159 559	-77 723
Kokku rahavood	183 481	37 360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 485	15 125
Raha ja raha ekvivalentide muutus	183 481	37 360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	235 966	52 485

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556		256	-72 823	-70 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)				188 771	188 771
Emiteeritud osakapital	7 444				7 444
Muud muutused omakapitalis		242 556			242 556
31.12.2020	10 000	242 556	256	115 948	368 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)				197 685	197 685
Väljakuulutatud dividendid				-115 000	-115 000
31.12.2021	10 000	242 556	256	198 633	451 445

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Maarjamaa Kodud OÜ 2021. 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.

Osjatelt 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 õiglase 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:

- ematetvõtte (ning ematetvõtet 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	234 433	52 125
Kassa	1 533	360
Kokku raha	235 966	52 485

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 037	40 037
Ostjatelt laekumata arved	40 037	40 037
Laenunõuded	107 000	107 000
Muud nõuded	844	844
Intressinõuded	844	844
Muud nõuded	83	83
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 964	147 964

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus				17 520	17 520
Akumuleeritud kulum				0	
Jääkmaksumus				17 520	17 520
Ostud ja parendused	120 000	130 000			250 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	120 000	130 000			250 000
Amortisatsioonikulu		-5 200		-5 781	-10 981
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
Amortisatsioonikulu		-5 200	-8 116	-5 782	-19 098
31.12.2021					
Soetusmaksumus	120 000	130 000	80 072	17 520	347 592
Akumuleeritud kulum	0	-10 400	-8 116	-11 563	-30 079
Jääkmaksumus	120 000	119 600	71 956	5 957	317 513

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	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
Kapitalirendinõuded kokku	63 294	7 615	55 679			

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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)

	31.12.2021	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 720	21 720
Võlad töövõtjatele	62 609	62 609
Maksuvõlad	44 804	44 804
Saadud ettemaksed	584	584
Kokku võlad ja ettemaksed	129 717	129 717

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 546 886	1 058 127
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 546 886	1 058 127
Kokku müügitulu	1 546 886	1 058 127
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldhooldusteenus	1 384 466	1 038 331
Üldhooldusteenuse õendusteenus	95 468	19 796
Ruumide rent	66 952	0
Kokku müügitulu	1 546 886	1 058 127

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	4 580	51 446
Kindlustushüvitis	4 768	0
Sotsiaalministeerimi COVID-19 toetus	24 302	0
Töökohapõhise õppetoetus	0	1 900
Kokku muud äritulud	33 650	53 346

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Energia	35 970	12 909
Elektrienergia	35 970	12 909
Ravimid ja muu med.vahendid	81 356	52 203
Toidukaubad	127 489	85 108
Muud põhitegevusega seotud kulud	49 023	41 041
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	293 838	191 261

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	24 229	14 364
Riiklikud ja kohalikud maksud	517	503
Ruumide kommunaalkulud	88 133	55 468
Ruumide hooldus ja remondikulud	65 611	2 943
Konsultatsioonikulu	148 590	51 965
Auto ülalpidamiskulud	17 031	8 082
Muud	4 859	5 165
Kokku mitmesugused tegevuskulud	348 970	138 490

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	520 414	436 585
Sotsiaalmaksud	170 605	142 721
Kokku tööjõukulud	691 019	579 306
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	40	36
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	40	36
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	526	2 286
Kokku muud ärikulud	526	2 286

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	0	1 225
Intressikulu kapitalirendilt	664	0
Kokku intressikulud	664	1 225

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Arca Varahaldus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	107 000
Kokku laenukohustised	0	107 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	107 000	844
Kokku antud laenud	107 000	844

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	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	3 541	3 184
Kokku ostetud	3 541	3 184

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2022

Maarjamaa Kodud OÜ (registrikood: 10804627) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO PRIIMÄGI	Juhatuse liige	28.02.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 685
Kokku	198 633
Jaotamine	
Dividendideks	-150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	198 633
Kokku	48 633

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	1546886	100.00%	Jah

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