

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Südamekodud OÜ

registrikood: 14168513

tänavanimi, maja number: Karjavälja tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12918

e-posti aadress: info@sudamekodud.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 9 Tööjõukulud	15
Lisa 10 Seotud osapooled	15
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Südamekodude missiooniks on aidata inimestel hoida väärikust ja pakkuda elurõõmu.

Südamekodud on Eesti suurim eakatekodusid opereeriv ettevõtte, mille eesmärgiks on olla parim kodulähedase hooldusteenuse pakkuja.

Ettevõtte teenusportfellis on eakatele mõeldud üldhooldekodude teenused, koduõenduse teenused ning erihoolekandeteenused.

Aruande esitamise hetkel opereerib ettevõtte 10 eakatekodu Eestis: Kärü Südamekodu Türi vallas, Värskä Südamekodu Setomaa vallas, Lihula Südamekodu Lääneranna vallas, Saaremaa Südamekodu Saaremaa vallas, Kunda Südamekodu Viru-Nigula vallas, Piigaste Südamekodu Kanepi vallas, Valkla Südamekodu Kuusalu vallas, Merivälja Südamekodu ja Pirita Südamekodu Tallinna linnas.

Grupi ettevõtetes saab aruande esitamise seisuga tööd 400 tublit Eesti inimest. Südamekodudes elab aruande esitamise hetkel ligi 800 elanikku.

Ettevõttel on edaspidi plaanis eakatekodude portfelli ja pakutavate teenuste spektrit laiendada. Südamekodude nõukogu on otsustanud majandustegevuse tulemi investeerida olemasolevate eakatekodude teenuste kvaliteedi edasiarendamiseks ning uute teenuste loomiseks.

Finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu	4 753 697 €	3 680 899 €
Ärikasumimäär	32,38%	13,57%
Puhaskasum	614 404 €	437 388 €
Puhasrentaablus	12,92%	11,88%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,10	1,00
ROA	7,15%	15,45%
Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid		
Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu *100		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda) = käibevara / lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	311 940	311 973	
Nõuded ja ettemaksed	332 749	366 240	
Varud	0	4 130	
Kokku käibevarad	644 689	682 343	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	600	0	2
Nõuded ja ettemaksed	31 700	42 934	
Kinnisvarainvesteeringud	90 325	7 275	
Materiaalsed põhivarad	3 626 126	1 542 948	4
Immateriaalsed põhivarad	1 499 765	555 513	5
Kokku põhivarad	5 248 516	2 148 670	
Kokku varad	5 893 205	2 831 013	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	372 000	118 777	6
Võlad ja ettemaksed	789 271	564 689	
Kokku lühiajalised kohustised	1 161 271	683 466	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 177 233	1 200 646	6
Võlad ja ettemaksed	280 000	315 000	
Sihtfinantseerimine	29 999	24 022	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 487 232	1 539 668	
Kokku kohustised	4 648 503	2 223 134	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	558 722	148 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555 539	410 353	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 139 261	561 723	
Vähemususalus	105 441	46 156	
Kokku omakapital	1 244 702	607 879	
Kokku kohustised ja omakapital	5 893 205	2 831 013	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 613 534	3 680 899	
Muud äritulud	49 223	120 662	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 071 936	-897 689	
Mitmesugused tegevuskulud	-454 187	-426 974	
Tööjõukulud	-2 292 627	-1 853 246	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-138 824	-124 032	
Muud ärikulud	-620	-270	
Ärikasum (kahjum)	704 563	499 350	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	599	0	
Intressikulud	-93 271	-68 832	
Muud finantstulud ja -kulud	2 513	6 870	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	614 404	437 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	614 404	437 388	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	555 539	410 353	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	58 865	27 035	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	704 563	499 350
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	138 824	124 032
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-733	0
Kokku korrigeerimised	138 091	124 032
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 886	-49 491
Varude muutus	4 130	-1 146
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	224 582	-171 711
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 976	0
Muud rahavood äritegevusest	-24 852	222 925
Kokku rahavood äritegevusest	1 078 376	623 959
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 188 640	-615 754
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	16 818	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-83 050	-7 275
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-600	0
Antud laenud	0	-37 935
Antud laenude tagasimaksed	11 234	0
Laekunud intressid	6 870	2 513
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 237 368	-658 451
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 229 810	204 157
Makstud intressid	-93 271	-68 832
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	22 420	3 225
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 158 959	138 550
Kokku rahavood	-33	104 058
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	311 973	207 915
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33	104 058
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	311 940	311 973

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	3 000	148 370	15 896	167 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)		410 353	27 035	437 388
Emiteeritud osakapital			3 225	3 225
31.12.2020	3 000	558 723	46 156	607 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)		555 539	58 865	614 404
Emiteeritud osakapital	22 000		420	22 420
Muud muutused omakapitalis		-1		-1
31.12.2021	25 000	1 114 261	105 441	1 244 702

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Südamekodud AS (edaspidi: Aktsiaselts) lähtub finantsarvestuse ja -aruandluse korraldamisel Eesti finantsaruandluse standardist. Aktsiaselts kuulub raamatupidamise seaduse järgi keskmise suurusega konsolideerimisgruppi. Aktsiaseltsi konsolideeritud majandusaasta aruanne on koostatud 01.01.2021 kuni 31.12.2021 aruandeperioodi kohta ja see koosneb nii raamatupidamise aastaaruandest kui tegevusaruandest.

Aktsiaselts kasutab kasumiaruande skeemi nr 1 ja aastaaruanne on koostatud eurodes, täpsusastmega üks euro.

Konsolideeritud aruande koostamine

Aktsiaseltsi tütarettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle Aktsiaseltsil kui emaettevõttel on valitsev mõju (RTJ 11 p 7).

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil (RTJ 11 p 11). Ostumeetodi puhul lahutatakse omandatud osaluse soetusmaksumuselt maha omandatud netovara õiglane väärtus. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu (s.o omandamise eesmärgil üleantava vara, võetud kohustise ja omandaja poolt emiteeritud omakapitaliinstrumentide) õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid (RTJ 11 p 26). Firmaväärtus on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Omandamise kuupäeval kajastab omandaja oma konsolideeritud bilansis firmaväärtuse selle soetusmaksumuses immateriaalse varana (RTJ 11 p 44).

Aktsiaseltsi konsolideeritud aruandes kajastatakse tütarettevõtteid rida-realt konsolideerituna (RTJ 11 p 60). Konsolideeritud aruandes kajastatakse emaettevõtte ja tema tütarettevõtete finantsnäitajaid niimoodi kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega (RTJ 11 p 65). Aktsiaseltsi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koosneb konsolideeritud bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja vastavatest lisadest, mis sisaldavad muuhulgas emaettevõtte konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet (RTJ 11 p 67).

Vähemusosalust kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel (RTJ 11 p 74).

Finantsvarad

Aktsiaseltsi finantsvaradeks on raha, nõuded ostjate vastu, muud lühiajalised nõuded ning lühi- ja pikaajalised ettemaksed (RTJ 3 p 6). Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus (RTJ 3 p 7). Aktsiaseltsi finantsvarad kajastatakse pärast arvele võtmist korrigeeritud soetusmaksumuses (RTJ 3 p 11). Soetusmaksumust korrigeeritakse vajadusel järgmiste summadega: põhiosa tagasimaksed (näiteks võetud või antud laenu puhul), väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus (ebatõenäoliselt laekuvate nõuete puhul) (RTJ 3 p 19).

Raha

Raha ja raha ekvivalendiks on kassas oleva sularaha ning pankades olevate arvelduskontode jäägid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Aktsiaseltsi tütarettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (RTJ 11 p 64).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on aktsiaseltsi tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil) (RTJ 3 p 29). Nõuete allahindlusi kajastatakse vastaval kontraktonal „Ebatõenäoliselt laekuvad arved” (RTJ 3 p 31). Iga nõuet hinnatakse eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Aktsiaseltsi materiaalseks põhivaraks on materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab teenuste osutamisel või halduseesmärgil ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta (RTJ 5 p 7). Materiaalne põhivara, mis vastab vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb: ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (RTJ 5 p 13). Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused (RTJ 5 p 21). Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Aktsiaseltsi immateriaalseks põhivaraks on üriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus.

Finantskohustised

Aktsiaseltsi finantskohustisteks on lühi- ja pikaajalised laenud, võlad tarnijatele ja töövõtjatele, maksuvõlad ning muud võlad (sh intressivõlad) (RTJ 3 p 6). Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus (RTJ 3 p 7). Aktsiaseltsi finantskohustisi kajastatakse pärast arvele võtmist korrigeeritud soetusmaksumuses (RTJ 3 p 14). Soetusmaksumust korrigeeritakse vajadusel järgmiste summadega: põhiosa tagasimaksed (näiteks võetud või antud laenu puhul), väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus (ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul) (RTJ 3 p 19). Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud (RTJ 3 p 47).

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud (majandusliku kasu suurenemised), millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali (RTJ 1 p 24). Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses (RTJ 10 p 11).

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist (RTJ 1 p25). Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud (RTJ 1 p 53).

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	600	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	600	0

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14965119	55 PLUS VALDUS OÜ	Eesti	87301	67.50	67.50
14474262	Andmehaldjas OÜ	Eesti	87301	60	60
14978695	Ermi 11 Kinnistu OÜ	Eesti	87301	50	50
16318193	Järve Südamekodu OÜ	Eesti	87301	92.50	92.50
14788575	Kunda Südamekodu OÜ	Eesti	87301	100	100
14551979	Käru Südamekodu OÜ	Eesti	87301	100	100
14526680	Lihula Südamekodu OÜ	Eesti	87301	100	100
14911403	Piigaste Südamekodu OÜ	Eesti	87301	66.67	66.67
14687845	Saaremaa Südamekodu OÜ	Eesti	87301	100	100
14262235	Südamekodude Varahaldus OÜ	Eesti	87301	100	100
16130489	Valkla Südamekodu OÜ	Eesti	87301	92.50	92.50
12644292	Värskla Südamekodu OÜ	Eesti	87301	66.67	66.67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
55 PLUS VALDUS OÜ	2 025	2 025
Andmehaldjas OÜ	1 500	1 500
Ermil 11 Kinnistu OÜ	1 250	1 250
Järve Südamekodu OÜ	2 405	2 405
Kunda Südamekodu OÜ	2 500	2 500
Käru Südamekodu OÜ	2 500	2 500
Lihula Südamekodu OÜ	2 500	2 500
Piigaste Südamekodu OÜ	2 000	2 000
Saaremaa Südamekodu OÜ	2 500	2 500
Südamekodude Varahaldus OÜ	2 500	2 500
Valkla Südamekodu OÜ	2 775	2 775
Värska Südamekodu OÜ	2 000	2 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	26 455	26 455

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
55 PLUS VALDUS OÜ	67.50	07.05.2020	2 025
Andmehaldjas OÜ	60	20.04.2018	1 500
Ermil 11 Kinnistu OÜ	50	26.05.2020	1 250
Järve Südamekodu OÜ	92.50	16.09.2021	2 405
Kunda Südamekodu OÜ	100	26.08.2019	2 500
Käru Südamekodu OÜ	100	27.08.2018	2 500
Lihula Südamekodu OÜ	100	16.07.2018	2 500
Piigaste Südamekodu OÜ	66.67	13.02.2020	2 000
Saaremaa Südamekodu OÜ	100	22.03.2019	2 500
Südamekodude Varahaldus OÜ	100	18.05.2017	2 500
Valkla Südamekodu OÜ	92.50	24.03.2021	2 775
Värska Südamekodu OÜ	66.67	12.12.2016	2 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019								
Soetusmaksumus	888 740	26 270	681	26 750	53 701	101 820		1 044 261
Akumuleeritud kulum	-8 828	-2 515	-57	-3 579	-6 151	-7 387		-22 366
Jääkmaksumus	879 912	23 755	624	23 171	47 550	94 433		1 021 895
Ostud ja parendused	548 214	7 441	2 088	31 919	41 448	19 092	7 000	615 754
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	548 214							548 214
Muud ostud ja parendused		7 441	2 088	31 919	41 448	19 092	7 000	67 540
Amortisatsioonikulu	-64 420	-3 115	-275	-5 913	-9 303	-20 978		-94 701
31.12.2020								
Soetusmaksumus	1 436 955	33 711	2 769	58 669	95 149	120 912	7 000	1 660 016
Akumuleeritud kulum	-73 249	-5 630	-332	-9 492	-15 454	-28 365		-117 068
Jääkmaksumus	1 363 706	28 081	2 437	49 177	79 695	92 547	7 000	1 542 948
Ostud ja parendused	2 136 451	15 000	670	29 685	45 355	31 822	1 403	2 215 031
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	2 136 451							2 136 451
Muud ostud ja parendused		15 000	670	29 685	45 355	31 822	1 403	78 580
Amortisatsioonikulu	-74 459	-3 500	-763	-9 103	-13 366	-20 943		-108 768
Müügid (jääkmaksumuses)		-14 267			-14 267	-1 818	-7 000	-23 085
31.12.2021								
Soetusmaksumus	3 573 406	33 770	3 438	88 354	125 562	150 915	1 403	3 851 286
Akumuleeritud kulum	-147 708	-8 456	-1 094	-18 595	-28 145	-49 307		-225 160
Jääkmaksumus	3 425 698	25 314	2 344	69 759	97 417	101 608	1 403	3 626 126

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	15 000	0
Transpordivahendid	15 000	0
Muud materiaalsed põhivarad	1 818	0
Kokku	16 818	0

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	612 708	1 087	0	613 795
Akumuleeritud kulum	-29 986	-190	0	-30 176
Jääkmaksumus	582 722	897	0	583 619
Amortisatsioonikulu	-27 997	-109	0	-28 106
31.12.2020				
Soetusmaksumus	612 708	1 087	0	613 795
Akumuleeritud kulum	-57 983	-299	0	-58 282
Jääkmaksumus	554 725	788	0	555 513
Ostud ja parendused	250 000		723 609	973 609
Amortisatsioonikulu	-29 248	-109	0	-29 357
31.12.2021				
Soetusmaksumus	862 708	1 087	723 609	1 587 404
Akumuleeritud kulum	-87 231	-408	0	-87 639
Jääkmaksumus	775 477	679	723 609	1 499 765

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pangalaen	372 000	372 000			3% - 5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	372 000	372 000				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen omanikelt	658 550			658 550	5%	EUR
Pangalaen	2 508 311		1 850 000	658 311	3% - 5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	3 166 861		1 850 000	1 316 861		
Kapitalirendikohustised kokku	10 372		10 372			
Laenukohustised kokku	3 549 233	372 000	1 860 372	1 316 861		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pangalaen	115 112	115 112			3% - 5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	115 112	115 112				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen omanikelt	623 315			623 315	5%	EUR
Pangalaen	566 878		500 000	66 878		EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 190 193		500 000	690 193		
Kapitalirendikohustised kokku	14 118	3 665	10 453			
Laenukohustised kokku	1 319 423	118 777	510 453	690 193		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 214 057	599 654
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	303 514	149 914
Antud garantiid	0	0
Kokku tingimuslikud kohustised	1 517 571	749 568

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
LEADER investeringutoetus	24 022	0	0	24 022
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	24 022	0	0	24 022
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Dementsete teenuskohtade loomiseks	24 759	0	24 759	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	24 759	0	24 759	0
Kokku sihtfinantseerimine	48 781	0	24 759	24 022
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
LEADER investeringutoetus	24 022	5 976	0	29 998
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	24 022	5 976	0	29 998
Kokku sihtfinantseerimine	24 022	5 976	0	29 998

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-1 617 028	-1 294 458
Sotsiaalmaksud	-535 864	-436 153
Puhkuse ja töövõimetuse kulu	-143 376	-130 607
Puhkusereservi arvestuslik kulu (sh sotsiaalmaksud)	3 641	7 970
Kokku tööjõukulud	-2 292 627	-1 853 248
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	182	156
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	138	127
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	42	25
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Südamekodud AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	26 700	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 700	0
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	658 550	623 315
Kokku võlad ja ettemaksed	658 550	623 315

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	0	27 200	500	26 700	953
Kokku antud laenud	0	27 200	500	26 700	953

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	451 822	197 793	26 300	623 315	27 881
Kokku laenukohustised	451 822	197 793	26 300	623 315	27 881

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	623 315	94 750	59 515	658 550	30 151
Kokku laenukohustised	623 315	94 750	59 515	658 550	30 151

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 550	4 089
Kokku ostetud	95 550	4 089

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	6 862	0

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 692	296
Nõuded ja ettemaksed	9 264	7 046
Kokku käibevarad	15 956	7 342
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	32 846	21 275
Nõuded ja ettemaksed	1 780 527	563 890
Materiaalsed põhivarad	1 410 561	0
Immateriaalsed põhivarad	724 289	788
Kokku põhivarad	3 948 223	585 953
Kokku varad	3 964 179	593 295
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	372 000	0
Võlad ja ettemaksed	14 968	285
Kokku lühiajalised kohustised	386 968	285
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 630 309	581 690
Kokku pikaajalised kohustised	3 630 309	581 690
Kokku kohustised	4 017 277	581 975
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 000	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 321	6 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 419	2 230
Kokku omakapital	-53 098	11 320
Kokku kohustised ja omakapital	3 964 179	593 295

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	19 261	10 568
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 145	-2 912
Mitmesugused tegevuskulud	-48 617	-7 414
Tööjõukulud	-14 673	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-109	-109
Muud ärikulud	-474	-26
Kokku ärikasum (-kahjum)	-50 757	107
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	599	0
Intressikulud	-84 208	-30 153
Muud finantstulud ja -kulud	47 947	32 276
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-86 419	2 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 419	2 230

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	25 753	6 218
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-51 124	-7 882
Väljamaksed töötajatele	-12 124	0
Muud rahavood äritegevusest	-35	0
Kokku rahavood äritegevusest	-37 530	-1 664
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 134 170	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-11 571	-5 275
Antud laenud	-1 169 725	-131 533
Laekunud intressid	42 872	42 183
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 272 594	-94 625
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 370 620	133 683
Makstud intressid	-76 100	-41 321
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	22 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 316 520	92 362
Kokku rahavood	6 396	-3 927
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	296	4 223
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 396	-3 927
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 692	296

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	3 000	6 090	9 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 231	2 231
31.12.2020	3 000	8 321	11 321
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	3 000	8 320	11 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-86 419	-86 419
Muutused muudest omanike sissemaksetest	22 000		22 000
31.12.2021	25 000	-78 098	-53 098
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	25 000	-78 098	-53 098

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2022

Südamekodud OÜ (registrikood: 14168513) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄLBERG	Juhatuse liige	02.12.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Südamekodud AS aktsionäreidele

Arvamus

Oleme auditeerinud Südamekodud AS ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantssteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Triin Seli

Vandeaudiitori number 670

AB Birchwood Finance OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 275

Tehnika tn 55, Tallinn, Harju maakond, 10136

02.12.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Südamekodud OÜ (registrikood: 14168513) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN SELI	Vandeaudiitor	02.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	558 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555 539
Kokku	1 114 261
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 114 261
Kokku	1 114 261

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	558 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555 539
Kokku	1 114 261
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 114 261
Kokku	1 114 261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	19261	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@sudamekodud.ee