

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Väärikas Vanadus OÜ

registrikood: 14441848

tänava/talu nimi, Suur-Sepa tn 8-7

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80019

e-posti aadress: rene@kilingivilla.ee

veebilehe aadress: www.kilingivilla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks EMTAK-i järgi on: 87301 Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus.

2021. aasta teenuste müügikäive oli 344 521 eurot (2021 aastal 326 086) eurot ning ettevõtte lõpetas majandusaasta 14 764 eurose kahjumiga (2021 aastal 9 255 eurot kasum).

Bilansipäeva seisuga töötas ettevõttes 20 töötajat. 2022 aasta palgakulu oli 195 130 eurot ((brutosumma (2021 aastal 203 783)). Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline, juhatuse liikmetele maksti tasu kokku 37 112 eurot (brutosumma (2021 aastal 40 816)).

Väärikas Vanadus OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Rene Ollino
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 465	27 559	
Nõuded ja ettemaksed	3 900	7 594	2
Varud	1 098	719	
Kokku käibevarad	8 463	35 872	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	139 033	117 576	4
Kokku põhivarad	139 033	117 576	
Kokku varad	147 496	153 448	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 099	15 751	5
Võlad ja ettemaksed	79 510	56 908	6
Kokku lühiajalised kohustised	93 609	72 659	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 189	38 327	5
Võlad ja ettemaksed	962	962	6
Kokku pikaajalised kohustised	27 151	39 289	
Kokku kohustised	120 760	111 948	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 750	29 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 764	9 255	
Kokku omakapital	26 736	41 500	
Kokku kohustised ja omakapital	147 496	153 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	345 049	326 086	
Muud äritulud	48 244	116 117	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 314	-128 051	9
Mitmesugused tegevuskulud	-18 936	-19 873	
Tööjõukulud	-254 248	-268 236	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 864	-12 078	
Muud ärikulud	-2 222	-831	
Ärikasum (kahjum)	-11 291	13 134	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-3 473	-3 881	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 764	9 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 764	9 255	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Väärikas Vanadus OÜ on koostanud 2022 aasta kohta väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande. Väärikas Vanadus OÜ majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu 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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

1. omanikke;
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eelpool nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 823	3 823
Ostjatelt laekumata arved	3 823	3 823
Ettemaksed	77	77
Tulevaste perioodide kulud	77	77
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 900	3 900
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 623	6 623
Ostjatelt laekumata arved	6 623	6 623
Ettemaksed	213	213
Tulevaste perioodide kulud	94	94
Muud makstud ettemaksed	119	119
Nõuded sots.ameti vastu	758	758
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 594	7 594

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6	13
Üksikisiku tulumaks	4 153	4 617
Sotsiaalmaks	23 476	16 948
Kohustuslik kogumispension	236	704
Töötuskindlustusmaksed	1 199	1 151
Intress	1 377	283
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 447	23 716

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020					
Soetusmaksumus	107 433	1 099	29 681	30 780	138 213
Akumuleeritud kulum	-4 971	-69	-8 917	-8 986	-13 957
Jääkmaksumus	102 462	1 030	20 764	21 794	124 256
Ostud ja parendused			5 398	5 398	5 398
Amortisatsioonikulu	-5 372	-275	-6 431	-6 706	-12 078
31.12.2021					
Soetusmaksumus	107 433	1 099	35 079	36 178	143 611
Akumuleeritud kulum	-10 343	-344	-15 348	-15 692	-26 035
Jääkmaksumus	97 090	755	19 731	20 486	117 576
Ostud ja parendused	10 284		29 037	29 037	39 321
Amortisatsioonikulu	-5 886	-274	-11 704	-11 978	-17 864
31.12.2022					
Soetusmaksumus	117 717	1 099	64 116	65 215	182 932
Akumuleeritud kulum	-16 229	-618	-27 052	-27 670	-43 899
Jääkmaksumus	101 488	481	37 064	37 545	139 033

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Nurm OÜ	5 000	5 000				
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000				
Pikaajalised laenud						
Laenud seotud osapooltelt	1 000		1 000			
Laenud omanikelt	4 250		4 250			
Pangalaenud	30 038	9 099	20 939		EUR	15.02.2026
Pikaajalised laenud kokku	35 288	9 099	26 189			
Laenukohustised kokku	40 288	14 099	26 189			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Nurm OÜ	3 075		3 075			
Laenud omanikelt	4 802	552	4 250			
Muud laenud	45 201	15 199	30 002			
Laenud seotud osapooltelt	1 000		1 000			
Pikaajalised laenud kokku	54 078	15 751	38 327			
Laenukohustised kokku	54 078	15 751	38 327			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	26 081	26 081	
Võlad töövõtjatele	22 034	22 034	
Maksuvõlad	30 447	30 447	
Muud võlad	962		962
Intressivõlad	962		962
Saadud ettemaksed	940	940	
Võlad aruandvatele isikutele	8	8	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 472	79 510	962

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	7 861	7 861	
Võlad töövõtjatele	23 867	23 867	
Maksuvõlad	23 716	23 716	
Muud võlad	962		962
Intressivõlad	962		962
Saadud ettemaksed	1 464	1 464	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 870	56 908	962

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	16 452	16 245
Puhkusetasude kohustis	5 515	7 506
Kinnipidamised töötasudest	67	116
Kokku võlad töövõtjatele	22 034	23 867

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Töötukassa palgatoetus ja juhendamistasu	623	6 043
Sotsiaalministeerium COVID-19	0	38 486
Kilingi Villa Pansionaadi teenuskohtade juurde loomine ning hoolduspersonaali tasustamine	6 621	71 494
Sotsiaalministeeriumi toetus nakkushaiguste leviku tõkestamine	41 000	0
Muud	0	94
Kokku muud äritulud	48 244	116 117

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	59 403	80 772
Energia	26 740	22 533
Elektrienergia	9 621	6 709
Soojusenergia	17 119	15 824
Veevarustusteenused	4 751	4 121
Transpordikulud	0	213
Üür ja rent	19 200	19 200
Prügivedu	1 220	1 212
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	111 314	128 051

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	195 130	203 783
Sotsiaalmaksud	61 108	59 979
Puhkusekohustuse kulu (reserv)	-1 990	4 474
Kokku tööjõukulud	254 248	268 236
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	18
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	552
Kokku laenukohustised	5 000	552
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 400	0
Kokku võlad ja ettemaksed	14 400	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 250	7 325
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 000
Kokku laenukohustised	5 250	8 325
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	962	962
Kokku võlad ja ettemaksed	962	962

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 525	6 000	11 648	7 877
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 250		4 250	1 000
Kokku laenukohustised	18 775	6 000	15 898	8 877

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 877	7 300	5 927	9 250
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000			1 000
Kokku laenukohustised	8 877	7 300	5 927	10 250

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 200	19 200
Kokku ostetud	19 200	19 200

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000	15.02.2026
Kokku saadud garantiid/tagatised	10 000	10 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	37 112	40 816

Juhatuse liikmete tasud on esitatud brutosummas (ei sisalda sotsiaalmaksu kulu).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2023

Väärikas Vanadus OÜ (registrikood: 14441848) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI OLLINO	Juhatuse liige	06.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 764
Kokku	23 986
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 986
Kokku	23 986

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	344521	99.85%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Ollino	38804214222	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rene@kilingivilla.ee
Veebilehe aadress	www.kilingivilla.ee