

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Südamekodude Varahaldus OÜ

registrikood: 14262235

tänavatalu nimi, Roosikrantsi tn 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

e-posti aadress: varahaldus@sudamekodud.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Südamekodude Varahaldus on Südamekodude gruppi kuuluv varahaldusettevõte, mille eesmärgiks on hallata hooldekodude opereerimisega seotud varasid.

Südamekodud on eakatekodusid opereeriv ettevõte, mille eesmärgiks on olla parima hinna ja kvaliteedi suhtega teenusepakkuja Eestis.

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

Hetkel opereerib ettevõtte Türi vallas asuvat Kärü Südamekodu, Seto vallas asuvat Värskä Südamekodu, Läänerannas vallas asuvat Lihula Südamekodu ning aruande esitamise hetkel on käivitamisel Saaremaa vallas tegutsev Saaremaa Südamekodu.

Ettevõtte põhitegevus toimub läbi tütarettevõtete (Kärü Südamekodu OÜ, Värskä Südamekodu OÜ, Lihula Südamekodu OÜ, Saaremaa Südamekodu OÜ, Südamekodude Varahaldus OÜ, Andmehaldjas OÜ).

Südamekodude ettevõtete grupi konsolideeritud müügitulu 2018. aastal oli 983 295 eurot. Grupi ettevõtetes sai tööd ligi 100 tubli Eesti inimest ning Südamekodudes elab aruande esitamise hetkel üle 200 elaniku.

2019. aastal on plaanis hooldekodude portfelli ja pakutavate teenuste spektrit laiendada.

Südamekodude Varahaldus OÜ (endise nimega Kärü Südamekodu OÜ) müüs 2018. aastal Südamekodude grupi ettevõtete ümberkujundamise käigus kõik Kärü Südamekodu opereerimisega seotud varad, kohustused ja majandustegevuse samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale osaühingule Kärü Südamekodu OÜ (endise nimega Südamekodud SPV1 OÜ).

Eeltoodud grupisisestest turutingimustel tehtud tehingutest on tekkinud ka raamatupidamislikult muud finantstulud, mida kajastame vastavalt RTJ 11'le. Jättes kõrvale nimetatud ühekordse muu finantstulu on igapäevase teenuse osutamisega seotud tulemiks kasum 38 047 eurot ja ärikasumiks 41 698€.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	405	61 765
Nõuded ja ettemaksed	11 341	18 482
Varud	0	1 274
Kokku käibevarad	11 746	81 521
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	623 852	0
Materiaalsed põhivarad	236 835	29 934
Immateriaalsed põhivarad	0	63 170
Kokku põhivarad	860 687	93 104
Kokku varad	872 433	174 625
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	102 350
Võlad ja ettemaksed	68 127	35 467
Kokku lühiajalised kohustised	68 127	137 817
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	73 800	14 934
Kokku pikaajalised kohustised	73 800	14 934
Kokku kohustised	141 927	152 751
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 374	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	708 632	19 374
Kokku omakapital	730 506	21 874
Kokku kohustised ja omakapital	872 433	174 625

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	18.05.2017 - 31.12.2017
Müügitulu	294 018	182 647
Muud äritulud	0	178
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 216	-43 105
Mitmesugused tegevuskulud	-39 127	-21 865
Tööjõukulud	-134 035	-92 557
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 941	-3 146
Muud ärikulud	-1	0
Ärikasum (kahjum)	41 698	22 152
Intressikulud	-3 657	-2 781
Muud finantstulud ja -kulud	670 591	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	708 632	19 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	708 632	19 374

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Südamekodude Varahaldus OÜ (edaspidi: Osaühing) on väikeettevõtja ja lähtub finantsarvestuse ja -aruandluse korraldamisel Eesti finantsaruandluse standardist.

Osaühingu majandusaasta aruanne on koostatud 01.01.18 kuni 31.12.2018 aruandeperioodi kohta ja see koosneb nii raamatupidamise aastaaruandest kui tegevusaruandest.

Aastaaruanne on koostatud eurodes, täpsusastmega üks euro.

Finantsvarad

Osaühingu 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).

Osaühingu 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded.

Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil) (RTJ 3 p 29). Nõuete allahindlusi kajastatakse vastaval kontraktool „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“ (RTJ 3 p 31). Iga nõuet hinnatakse eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Osaühingu 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused (RTJ 5 p 21). Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Osaühingu 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).

Osaühingu 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 p 25). 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).

Maksustamine

Osaühing ei olnud käibemaksukohustuslane kuni 01.10.2018, kuna osutas peamiselt sotsiaalteenust, mis on maksuvaba käive.

Alates 01.10.2018 on osaühing käibemaksukohustuslane.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	18.05.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	101 142	69 756
Sotsiaalmaksud	32 893	22 801
Kokku tööjõukulud	134 035	92 557
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja		73 882	103 239
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	623 852		

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Südamekodud OÜ	73 800	100 000

18.05.2017 - 31.12.2017	Saadud laenud
Emaettevõtja	
Südamekodud OÜ	100 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	18.05.2017 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	11 070	6 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Südamekodude Varahaldus OÜ (registrikood: 14262235) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KUKK	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	708 632
Kokku	728 006
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	708 632
Kokku	708 632

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	708 632
Kokku	728 006
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	708 632
Kokku	708 632

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	294018	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Südamekodud OÜ	14168513	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	varahaldus@sudamekodud.ee