

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Sajajalgne

registrikood: 10280874

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Koidu tn 56a-11

postisihthnumber: 10122

telefon: +372 6620653

e-posti aadress: sajajalgne@sajajalgne.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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Sajajalgne põhitegevus on koolieelsetele lastele alushariduse andmine.

Järgneva majandusaasta eesmärgiks on hoida pakutava teenuse taset konkurentsivõimelisena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	156 304	138 562
Nõuded ja ettemaksed	97 958	101 534
Kokku käibevarad	254 262	240 096
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	187 600	192 400
Kokku põhivarad	187 600	192 400
Kokku varad	441 862	432 496
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	23 059	19 469
Võlad ja ettemaksed	31 104	26 445
Kokku lühiajalised kohustised	54 163	45 914
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	29 319	54 424
Kokku pikaajalised kohustised	29 319	54 424
Kokku kohustised	83 482	100 338
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 323	308 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 222	19 658
Kokku omakapital	358 380	332 158
Kokku kohustised ja omakapital	441 862	432 496

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	314 635	275 578
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 699	-82 293
Mitmesugused tegevuskulud	-6 139	-7 290
Tööjõukulud	-187 887	-158 796
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 800	-4 800
Ärikasum (kahjum)	30 110	22 399
Intressikulud	-3 888	-2 741
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 222	19 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 222	19 658

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sajajalgne raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Finantsaruandluse Standarditele (IFRS). Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Ostjate tasumata summad on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud lisas eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinad ja seadmed	4

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rente, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes üle minna rentnikule. Muid rente käsitletakse kasutusrentidena. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid.

Maksumäär on 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Alates 2019. aastast kehtib Eestis uus dividendide maksustamise kord, mis

näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (või 14/86 dividendide netosummalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära saab rakendada ettevõtte viimase kolme aasta keskmisele jaotatud kasumile, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 639	10 639
Ostjatelt laekumata arved	10 639	10 639
Muud nõuded	87 319	87 319
Viitlaekumised	87 319	87 319
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 958	97 958
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 318	36 318
Ostjatelt laekumata arved	36 318	36 318
Muud nõuded	65 216	65 216
Viitlaekumised	65 216	65 216
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 534	101 534

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 939	2 696
Erisoodustuse tulumaks	27	
Sotsiaalmaks	7 322	7 488
Kohustuslik kogumispension	198	310
Töötuskindlustusmaksed	519	554
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 005	11 048

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	240 000	17 858	257 858
Akumuleeritud kulum	-42 800	-17 858	-60 658
Jääkmaksumus	197 200	0	197 200
Amortisatsioonikulu	-4 800		-4 800
31.12.2022			
Soetusmaksumus	240 000	17 858	257 858
Akumuleeritud kulum	-47 600	-17 858	-65 458
Jääkmaksumus	192 400	0	192 400
Amortisatsioonikulu	-4 800		-4 800
31.12.2023			
Soetusmaksumus	240 000	17 858	257 858
Akumuleeritud kulum	-52 400	-17 858	-70 258
Jääkmaksumus	187 600	0	187 600

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Krediidiasutused	52 378	23 059	29 319		6,944	EUR	02.2026
Pikaajalised võlakirjad kokku	52 378	23 059	29 319				
Laenukohustised kokku	52 378	23 059	29 319				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Krediidiasutused	73 893	19 469	54 424		3,826	EUR	02.2026
Pikaajalised laenud kokku	73 893	19 469	54 424				
Laenukohustised kokku	73 893	19 469	54 424				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 067	4 067
Võlad töövõtjatele	16 032	16 032
Maksuvõlad	11 005	11 005
Kokku võlad ja ettemaksed	31 104	31 104
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	282	282
Võlad töövõtjatele	15 115	15 115
Maksuvõlad	11 048	11 048
Kokku võlad ja ettemaksed	26 445	26 445

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	600	600

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	140 424	118 682
Sotsiaalmaksud	47 463	40 114
Kokku tööjõukulud	187 887	158 796
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2024

Osaühing Sajajalgne (registrikood: 10280874) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EEVA HOLM	Juhatuse liige	31.07.2024
Resolutsioon:	Kinnitatud	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 222
Kokku	354 545

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	314635	100.00%	Jah