

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Ridiradiralla

registrikood: 11247382

postiaadress: Rapla maakond, Rapla vald, Rapla linn,
Viljandi mnt 53

postisihthnumber: 79511

telefon: +372 4894228, +372 59047872

e-posti aadress: janne@lastehoid.ee

veebilehe aadress: www.lastehoid.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ridiradiralla OÜ's lapsehoiuteenuse tegevusloa number on SLH000443. 2024 aastal tegutsesid järgmised hoiukohad - Janne lastehoid Raplas (10 lapsega), Raamatukogu lastehoid (15 last). Märjamaa Lastehoid MÜRAKARUD (15 lapsega), individuaalne koduhoid. Käesoleval aastal avati uus lastehoid SUSILA kus saavad lapsehoiuteenust 10 last. Rae vallas avati tervisest tulenevalt erivajadusega laste lastehoid, mis tegutseb koolivaheaegadel.

Ridiradiralla OÜ on Rapla ja Rae hankepartner lapsehoiuteenuse osutamiseks.

Ettevõtte osutab tugiisiku ja transporditeenust, tervisest tuleneva erivajadustega inimestele.

OÜ Ridiradiralla teenis majandusaastal müügitulu kokku 334 529 eurot.

Lapsehoiuteenuse tulu moodustas 269 355 eurot, tugiisikuteenus 28 895 eurot ja koolituste läbiviimine 28 465 eurot.

Tulu teeniti lastealade ja sündmuste korraldamisega.

Kvaliteetsemaks koolituste läbiviimiseks sisustati eraldi ruumidesse stuudio ja koolitusklass, vajadusel on võimalik nendes ruumides ööbimist pakkuda.

OÜ Ridiradiralla aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 12. Tööjõukulu kokku oli 214 544 eurot, millest palgakulu moodustas 162 083 eurot.

OÜ Ridiradiralla juhatus on 1-liikmeline, 2024 aastal arvestati juhatuse liikmele tasu 13 063 eurot.

Lugupidamisega,
Janne Liidik
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 403	19 865	
Nõuded ja ettemaksed	68 770	68 983	2
Kokku käibevarad	70 173	88 848	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 413	8 489	4
Kokku põhivarad	12 413	8 489	
Kokku varad	82 586	97 337	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	38 349	42 430	5
Kokku lühiajalised kohustised	38 349	42 430	
Kokku kohustised	38 349	42 430	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 095	14 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 670	38 031	
Kokku omakapital	44 237	54 907	
Kokku kohustised ja omakapital	82 586	97 337	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	334 529	349 754	6
Muud äritulud	213	5 257	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 066	-63 781	7
Mitmesugused tegevuskulud	-48 789	-56 218	
Tööjõukulud	-214 545	-188 388	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 990	-5 608	
Muud ärikulud	-1 378	-387	
Ärikasum (kahjum)	-5 026	40 629	
Muud finantstulud ja -kulud	606	104	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 420	40 733	
Tulumaks	-1 250	-2 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 670	38 031	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ridiradiralla liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtteks.

Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingu-kulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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 laenud 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20 - 50
- Muu inventar ja IT seadmed 20 - 60

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lastehoiu teenustasud

Lastehoiuteenustasu kajastatakse tuluna perioodi lõpul, millal teenus osutati. Lepingulistel klientidel tehakse arved ühe kalendrikuu kohta järgmise kuu alguses.

Muud sündmused.

Tulu sündmuste läbiviimisest kajastatakse ürituste toimumise hetkel. Kui tasu hõlmab kahest või enamast sündmust koosnevate paketti, kajastatakse tulu iga sündmusega seotud kuludest lähtuvalt.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kulud on liigitatud vastavalt raamatupidamise sise-eeskirjades sätestatud kululiikidele.

Seotud osapooled

OÜ Ridiradiralla aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 394	26 394	
Ostjatelt laekumata arved	26 394	26 394	
Nõuded seotud osapoolte vastu	35 588	35 588	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	3
Laenunõuded	5 500	5 500	
Muud nõuded	706	706	
Intressinõuded	706	706	
Ettemaksed	582	582	
Tulevaste perioodide kulud	332	332	
Muud makstud ettemaksed	250	250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 770	68 770	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 907	27 907	
Ostjatelt laekumata arved	27 907	27 907	
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 787	29 787	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 438	5 438	3
Laenunõuded	5 500	5 500	
Muud nõuded	101	101	
Intressinõuded	101	101	
Ettemaksed	250	250	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Muud makstud ettemaksed	250	250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 983	68 983	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		952
Üksikisiku tulumaks		3 751		3 265
Sotsiaalmaks		7 934		7 268
Kohustuslik kogumispension		227		188
Töötuskindlustusmaksed		564		526
Ettemaksukonto jääk	0		5 438	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12 476	5 438	12 199

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	11 814	20 709	32 523	30 527	63 050
Akumuleeritud kulum	-11 814	-19 959	-31 773	-22 489	-54 262
Jääkmaksumus	0	750	750	8 038	8 788
Ostud ja parendused				5 308	5 308
Amortisatsioonikulu		-482	-482	-5 125	-5 607
31.12.2023					
Soetusmaksumus	11 814	20 709	32 523	35 835	68 358
Akumuleeritud kulum	-11 814	-20 441	-32 255	-27 614	-59 869
Jääkmaksumus	0	268	268	8 221	8 489
Ostud ja parendused		1 601	1 601	9 312	10 913
Amortisatsioonikulu		-375	-375	-6 614	-6 989
31.12.2024					
Soetusmaksumus	11 814	22 311	34 125	45 147	79 272
Akumuleeritud kulum	-11 814	-20 817	-32 631	-34 228	-66 859
Jääkmaksumus	0	1 494	1 494	10 919	12 413

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 882	2 882	
Võlad töövõtjatele	16 734	16 734	
Maksuvõlad	12 476	12 476	3
Muud võlad	6 257	6 257	
Dividendivõlad	5 000	5 000	
Muud viitvõlad	1 257	1 257	
Saadud ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 349	38 349	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 803	3 803	
Võlad töövõtjatele	16 308	16 308	
Maksuvõlad	12 199	12 199	3
Saadud ettemaksed	10 120	10 120	
Tulevaste perioodide tulud	10 120	10 120	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 430	42 430	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	334 529	349 754
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	334 529	349 754
Kokku müügitulu	334 529	349 754
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus	269 355	265 946
Kaupade/teenuste müük	2 406	1 008
Lastealade läbiviimine	5 100	15 014
Raske- ja sügava puudega laste tugiisikuteenus	28 895	43 475
Koolituste läbiviimine ja korraldus	28 465	22 707
Tugitranspordi teenus	308	248
Beebikooli kohatasu	0	1 356
Kokku müügitulu	334 529	349 754

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	22 345	19 310
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 930	3 051
Energia	6 534	5 353
Elektrienergia	4 206	2 874
Kütus	2 328	2 479
Alltöövõtutööd	4 823	4 267
Transpordikulud	0	1 277
Üür ja rent	14 982	8 274
Mänguasjad	404	625
Loovtöövahendid	450	799
Väheväärtuslik põhivara	10 760	17 718
Muud	4 838	3 107
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	68 066	63 781

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	162 083	143 713
Sotsiaalmaksud	52 461	44 675
Kokku tööjõukulud	214 544	188 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	16
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	12	23
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 588	29 787
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 588	29 787
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	5 500
Kokku laenukohustised	5 500	5 500

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	5 500	11
Kokku antud laenud	5 500	5 500	11

ANTUD LAENUD	31.12.2023	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	5 500	11
Kokku antud laenud	5 500	5 500	11

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	13 063	11 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.01.2025

OÜ Ridiradiralla (registrikood: 11247382) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNE LIIDIK	Juhatuse liige	24.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 670
Kokku	41 425
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 425
Kokku	41 425

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 670
Kokku	41 425
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 425
Kokku	41 425

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	EMTAK 2025	298250	89.16%	Jah
Muu mujal liigitamata õpe	85599	EMTAK 2025	28465	8.51%	Ei