

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Lapsehoiuteenused

registrikood: 11318389

tänava/talu nimi, Riia mnt 55-27

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71009

telefon: +372 4345078, +372 5242998

e-posti aadress: info@kukeraadsik.ee

veebilehe aadress: www.kukeraadsik.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	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Lisa 12 Netovara	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusalaks on lapsehoiuteenuse osutamine.

2021. aastal olid ettevõtte klientideks:

1. sõimes käijad
2. koju lapsehoidja tellijad
3. KOV

Osaühing pakkus 2021. aastal teenust 33-le lapsele. Tänu 01.03.2021 rühma sulgemisele vähendati oluliselt vältimatuid kulusid ja jõuti kasumisse.

Koostöös Viljandi linna ja Viljandi vallaga pakuti õhtust lapsehoidu Viljandi Perepesas toimuvate lapsevanemate koolitustsükli te „Imelised aastad“ ajal, toetades vanemlust.

2022. aastal jätkatakse koduse lapsehoiuteenuse pakkumisega ning koostöös KOV-ga õhtuse hoiu pakkumisega ainsa ettevõtte Viljandimaal.

Jätkusuutlikkuse tagamiseks on suulised kokkulepped tehtud rehabilitatsiooniettevõttega lastehoiu osas puuetega laste vanematele hoolduspuhkuse tagamiseks 2022.-2026. aastatel. Selle teenuse käivitamisega loodetakse käivet veelgi suurendada ning püsida järgnevatel aastatel kasumisning viia ettevõtte netovara vastavusse Äriseadustikus sätestatud nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 586	1 351	
Nõuded ja ettemaksed	352	2 127	2
Varud	0	1 757	
Kokku käibevarad	2 938	5 235	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	346	2 566	4
Kokku põhivarad	346	2 566	
Kokku varad	3 284	7 801	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 895	103	5
Võlad ja ettemaksed	1 189	7 931	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 084	8 034	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 012	7 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	3 012	7 000	
Kokku kohustised	6 096	15 034	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 786	3 786	7
Kohustuslik reservkapital	25	25	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 459	-3 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 836	-7 638	
Kokku omakapital	-2 812	-7 233	
Kokku kohustised ja omakapital	3 284	7 801	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	17 754	20 132	8
Muud äritulud	6 067	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 339	-18 942	
Mitmesugused tegevuskulud	-292	-3 034	
Tööjõukulud	-11 561	-5 042	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-346	0	
Muud ärikulud	-1 874	0	
Ärikasum (kahjum)	5 409	-6 886	
Intressikulud	-573	-752	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 836	-7 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 836	-7 638	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standarditega. Finantsarvestuse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministeeriumi poolt välja antud juhendid. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimum nõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustatav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest. Väikeettevõtjate lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. Lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Äriühing on esitanud bilansi pikemal kujul. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja pangaarvel olevaid rahalisi vahendeid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 90

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt 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 kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt seaduse muudatusest alates 01.01.2019 on võimalik dividende välja maksta soodsumaksumääraga 14/86. Seda saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise dividendi summa ulatuses, kusjuures arvesse võetakse ainult Eestis maksustatav jaotatud kasum. Eestis tulumaksust vabastatud väljamaksed, näiteks saadud dividenditulu jäävad arvestusest välja. 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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda, juhatust ning nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	326	326
Ostjatelt laekumata arved	326	326
Nõuded aruandvate isikute vastu	26	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	352	352
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 127	2 127
Ostjatelt laekumata arved	2 127	2 127
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 127	2 127

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	60	120
Sotsiaalmaks	578	262
Kohustuslik kogumispension	13	6
Töötuskindlustusmaksed	25	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	676	398

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020					
Soetusmaksumus	120	363	483	3 399	3 882
Akumuleeritud kulum	-120	-363	-483	-2 881	-3 364
Jääkmaksumus	0	0	0	518	518
Amortisatsioonikulu				-172	-172
31.12.2021					
Soetusmaksumus	120	363	483	3 399	3 882
Akumuleeritud kulum	-120	-363	-483	-3 053	-3 536
Jääkmaksumus	0	0	0	346	346

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	4 907	1 895	3 012		EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	4 907	1 895	3 012			
Laenukohustised kokku	4 907	1 895	3 012			
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	103	103				31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	103	103				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	7 000		7 000			
Pikaajalised laenud kokku	7 000		7 000			
Laenukohustised kokku	7 103	103	7 000			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	513	513
Maksuvõlad	676	676
Kokku võlad ja ettemaksed	1 189	1 189
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 533	7 533
Maksuvõlad	398	398
Kokku võlad ja ettemaksed	7 931	7 931

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 786	3 786
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 754	20 132
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 754	20 132
Kokku müügitulu	17 754	20 132
Müügitulu tegevusalade lõikes		
88911 Lapsehoiuteenused	17 754	20 132
Kokku müügitulu	17 754	20 132

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Eesti Töötukassa juhendamistasu	620	0
Muud	5 447	0
Kokku muud äritulud	6 067	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	8 449	4 240
Sotsiaalmaksud	3 111	1 688
Kokku tööjõukulud	11 560	5 928
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	865	780

Lisa 12 Netovara

Seisuga 31.12.2021 aruande netovara ei vasta seaduses toodud nõudele. Osahingu omakapitali on järel vähem kui pool osakapitalist ning vähem kui seadusega lubatud minimaalne osakapitali suurus (2500 eurot). Omakapitali taastamiseks ja jätkusuutlikkuse tagamiseks on suulised

kokkulepped tehtud rehabilitatsiooniettevõttega lastehoiu osas puuetega laste vanematele hoolduspuhkuse tagamiseks 2022.-2026. aastatel. Selle teenuse käivitamisega loodetakse käivet veelgi suurendada ning püsida järgnevatel aastatel kasumis.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2022

OÜ Lapsehoiuteenused (registrikood: 11318389) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA KALSO	Juhatuse liige	21.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 836
Kokku	-6 623
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 623
Kokku	-6 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	17754	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Kalso	47005276020		3786 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4345078
Mobiiltelefon	+372 5242998
E-posti aadress	info@kukeraadsik.ee
Veebilehe aadress	www.kukeraadsik.ee