

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Flennert

registrikood: 11428190

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Keevise tn 2

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 53463382

e-posti aadress: kalli@kalli.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Osakapital	6
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Flennert on eralasteaia Kalli-kalli pidaja. Kalli-kalli lasteaed alusta tegevust Tallinnas Ülemiste City linnakus 2011. aastal. 2023. aasta septembris laiendasime oma tegevust Uus-Veerenni kvartisse, võttes rendile suvel 2023. aastal valminud Merko Ehitus AS poolt ehitatud uue lasteaiahoone. Eralasteaias Kalli-kalli oli 2023. aastal kokku 205 last. Ülemiste majas oli 4 rühma ja 57 last ning Uus-Veerenni majas oli 9 rühma ja 148 last.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Flennert netorealisatsioon moodustas 2023. aastal 1 023 625 eurot. Aasta majandustegevuse tulemusena tekkis kahjum - 44 570 eurot.

Personal

Osaühingus töötas 2023. aastal keskmiselt 25 inimest, kellest 2 inimest moodustasid juhtkonna.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	47 765	48 104
Nõuded ja ettemaksed	11 599	54 001
Kokku käibevarad	59 364	102 105
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	118 548	16 845
Kokku põhivarad	118 548	16 845
Kokku varad	177 912	118 950
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	53 345	37 823
Kokku lühiajalised kohustised	53 345	37 823
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	88 009	0
Kokku pikaajalised kohustised	88 009	0
Kokku kohustised	141 354	37 823
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 316	91 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 570	-13 529
Kokku omakapital	36 558	81 127
Kokku kohustised ja omakapital	177 912	118 950

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 023 625	597 600
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 252	-9 497
Mitmesugused tegevuskulud	-305 210	-173 334
Tööjõukulud	-627 745	-389 319
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 821	-9 071
Muud ärikulud	-4 798	-3 260
Ärikasum (kahjum)	24 799	13 119
Intressitulud	4	3
Muud finantstulud ja -kulud	-69 373	-26 651
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 570	-13 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 570	-13 529

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Flennert raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks saamata toetused), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui sihtasutus kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana kajastatakse raha saldo arveldusarvetel. Põhitegevuse rahavoogusid kajastab sihtasutus kaudsel meetodil, investeerimisja finantseerimistegevuse rahavoogusid otsesel meetodil.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real intressikulud. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui sihtasutusel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha ja pangakonto	47 765	48 104
Kokku raha	47 765	48 104

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	469 167	290 971
Sotsiaalmaksud	154 825	96 020
Pensionikulu	3 753	2 328
Kokku tööjõukulud	627 745	389 319
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	19

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	66 595	54 804
x	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

OÜ Flennert (registrikood: 11428190) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE SUURVÄLI	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 570
Kokku	33 746
Katmine	
Tulevaste perioodide tulu	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	933618	91.21%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	59902	5.85%	Ei