

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Lepatriinula

registrikood: 12102473

tänavatalu nimi, Aleksandri tn 12-41

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

telefon: +372 5247108, +372 5220546

e-posti aadress: lepatriinulaou@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2011.aastast alates, mil OÜ Lepatriinula alustas oli meil pisike 7 lapseline hoiurühm, ning edasi oli plaan luua hoid, mis arvestaks laste eripäradega ja vajadustega. Lepatriinula lastehoiu turvalises keskkonnas tagatakse koostöös koduga iga lapse eale vastav areng. Olles avatud ka õhtutundidel, võimaldab see vanematel töötada libiseva graafiku alusel.

OÜ Lepatriinula missiooniks on toetada perekonda lapse kasvatamisel ja õpetamisel, arvestades nii lapse individuaalset arengut kui ka pere väärtusi.

Seega väärtusteks on, et iga laps on unikaalne. Väärtustades kvaliteetset koolitust, haridust, õigust mängida, lõbutseda ja hoolivust nii keskkonna, teiste inimeste kui iseenda suhtes.

2014. aastast maist alates kolis OÜ Lepatriinula avaramatesse ruumidesse ning meist sai 14 lapseline lastehoid.

Seoses kohanõudluse suurenemisega, avas Lepatriinula OÜ juuli 2015 a. uue rühma 12 lapsele. Mis võimaldab meie hoidu mängima ja õppima ning sotsialiseeruma tulla ka kõige pisematel lastel. Ning alates 2017 a. märts avasime 20 lapselise hoiurühma. Sellega on saanud OÜ Lepatriinulast 46 lapseline lastehoid.

Teenus on suunatud lapsevanematele, kes soovivad oma väikelapsele vanuses 1-7 aastat turvalist lastehoidu ajaks, mil nad ise ei saa oma lapse järele valvata.

Samuti oleme väga paindlikud ka suurperedest tulevate laste suhtes.

OÜ Lepatriinula eesmärgiks on tulevikus veelgi laieneda.

Eesmärgiks on laste turvalisus ja parim paik kus viibida vanemast eemal oldud ajal.

OÜ Lepatriinula müügitulu 2022 aastal oli 77 110 eurot.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Anu Kaljuraag ja Velve Pärn-Mägi

Juhatuse liikmed

Tartu 2022 a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 662	12 488	2
Nõuded ja ettemaksed	4 766	6 687	3,4
Varud	60	38	
Kokku käibevarad	20 488	19 213	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 090	4 930	5
Kokku põhivarad	3 090	4 930	
Kokku varad	23 578	24 143	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 540	20 287	6
Kokku lühiajalised kohustised	19 540	20 287	
Kokku kohustised	19 540	20 287	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 750	3 750	9
Muud reservid	11 100	11 100	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 994	-9 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182	-1 402	
Kokku omakapital	4 038	3 856	
Kokku kohustised ja omakapital	23 578	24 143	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	77 110	77 320	10
Muud äritulud	162 102	159 844	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 692	-59 710	12
Mitmesugused tegevuskulud	-15 088	-11 699	13
Tööjõukulud	-159 764	-163 931	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 200	-2 824	
Muud ärikulud	-286	-402	15
Ärikasum (kahjum)	182	-1 402	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	182	-1 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182	-1 402	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lepatriinula 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 250 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalne põhivara on füüsilise substantsita vara, mida ettevõtte kasutab teenuse osutamisel või halduseesmärkidel ning mida plaanitakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250

Finantskohustised

Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. OÜ Lepatriinula aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- ettevõtte osanikud;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	11 043	11 261
Arvelduskontod	4 619	1 227
Kokku raha	15 662	12 488

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 104	3 104	
Ostjatelt laekumata arved	3 104	3 104	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Ettemaksed	1 662	1 662	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 766	4 766	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 024	5 024	
Ostjatelt laekumata arved	5 024	5 024	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Ettemaksed	1 662	1 662	
Muud makstud ettemaksed	1 662	1 662	
muu	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 687	6 687	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	3 104	5 024
Nõuded ostjate vastu	3 104	5 024
Kokku nõuded ostjate vastu	3 104	5 024

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 573	6 978	9 551	8 895	18 446
Akumuleeritud kulum	-2 309	-4 532	-6 841	-7 789	-14 630
Jääkmaksumus	264	2 446	2 710	1 106	3 816
Ostud ja parendused	1 689	2 249	3 938		3 938
Amortisatsioonikulu	-464	-1 414	-1 878	-947	-2 825
Muud muutused				1	1
31.12.2021					
Soetusmaksumus	4 262	9 227	13 489	8 895	22 384
Akumuleeritud kulum	-2 773	-5 946	-8 719	-8 735	-17 454
Jääkmaksumus	1 489	3 281	4 770	160	4 930
Ostud ja parendused		360	360		360
Amortisatsioonikulu	-534	-1 527	-2 061	-139	-2 200
31.12.2022					
Soetusmaksumus	4 262	9 587	13 849	8 895	22 744
Akumuleeritud kulum	-3 307	-7 473	-10 780	-8 874	-19 654
Jääkmaksumus	955	2 114	3 069	21	3 090

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 589	1 589	
Võlad töövõtjatele	9 304	9 304	
Maksuvõlad	8 647	8 647	
Saadud ettemaksed	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 540	19 540	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 583	1 583	
Võlad töövõtjatele	8 105	8 105	
Maksuvõlad	9 659	9 659	
Saadud ettemaksed	940	940	
Muud saadud ettemaksed	940	940	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 287	20 287	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	1 589	1 583
Kokku võlad tarnijatele	1 589	1 583

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Tartu LH Haridusosakond	159 844	159 844
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	159 844	159 844
Kokku sihtfinantseerimine	159 844	159 844

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Tartu LH Haridusosakond	162 102	162 102
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	162 102	162 102
Kokku sihtfinantseerimine	162 102	162 102

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 750	3 750
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 110	77 320
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 110	77 320
Kokku müügitulu	77 110	77 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 88911 Lapsehoiuteenus	77 110	77 320
Kokku müügitulu	77 110	77 320

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	162 102	159 844
Kokku muud äritulud	162 102	159 844

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Energia	591	344
Elektrienergia	591	344
Üür ja rent	29 217	28 841
Ostetud teenused	26 531	23 394
Muud põhitegevusega seotud teenused	3 365	3 665
Muud põhitegevusega seotud materjalid	1 988	3 466
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	61 692	59 710

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Koolituskulud	51	1 038
Riiklikud ja kohalikud maksud	47	0
Majapidamistarbed	2 502	1 442
Ruumide hooldus, valve	1 271	1 141
Reklaamikulud	527	436
IT teenused, arvutitarvikud	254	190
Telefon, Internet	856	2 249
Kanseleikulu ja postikulu	792	0
Muu tegevuskulud /inventar ja mänguasjad/	7 692	4 700
Pangateenustasud	90	103
Raamatupidamisteenus	986	431
Muud	20	-31
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 088	11 699

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	119 547	122 550
Sotsiaalmaksud	39 266	40 401
Töötuskindlustuskulu	951	980
Kokku tööjõukulud	159 764	163 931
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Vastuvõtukulud	25	285
Muud	261	117
Kokku muud ärikulud	286	402

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.09.2023

OÜ Lepatriinula (registrikood: 12102473) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU KALJURAAG	Juhatuse liige	21.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182
Kokku	-10 812
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 812
Kokku	-10 812

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182
Kokku	-10 812

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	77110	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5220546
Mobiiltelefon	+372 5247108
E-posti aadress	lepatriinulaou@gmail.com