

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Lepatriinula

registrikood: 12102473

tänava/talu nimi, Aleksandri tn 12-41

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 suuperedest 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 2021 aastal oli 77320 eurot.

Ettevõtte omanikud on teadlikud, et ettevõtte omakapital ei vasta seaduses toodud nõuetele. 2021. aastal tehti täiendavad omaniku laenu sissemaksed, et viia see seadusega vastavusse.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Anu Kaljuraag ja Velve Pärn-Mägi

Juhatuse liikmed

Tartu 2021 a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 488	4 278
Nõuded ja ettemaksed	6 687	1 879
Varud	38	0
Kokku käibevarad	19 213	6 157
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 930	3 816
Kokku põhivarad	4 930	3 816
Kokku varad	24 143	9 973
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	19 903	15 815
Kokku lühiajalised kohustised	19 903	15 815
Kokku kohustised	19 903	15 815
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 750	3 750
Muud reservid	11 100	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 592	-4 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 018	-5 262
Kokku omakapital	4 240	-5 842
Kokku kohustised ja omakapital	24 143	9 973

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	77 320	68 380
Muud äritulud	159 844	124 655
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 326	-53 899
Mitmesugused tegevuskulud	-11 699	-11 892
Tööjõukulud	-163 931	-128 958
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 824	-2 730
Muud ärikulud	-402	-818
Ärikasum (kahjum)	-1 018	-5 262
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 018	-5 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 018	-5 262

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lepatriinula 2021. 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 alljärgnevates 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	11 261	2 362
Arvelduskontod	1 227	1 916
Kokku raha	12 488	4 278

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	105	105
Ostjatelt laekumata arved	105	105
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12
Laenunõuded	100	100
Ettemaksed	1 662	1 662
Muud makstud ettemaksed	1 662	1 662
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 879	1 879

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	5 024	105
Nõuded ostjate vastu	5 024	105
Kokku nõuded ostjate vastu	5 024	105

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	2 254	5 166	7 420	8 895	16 315
Akumuleeritud kulum	-2 254	-3 037	-5 291	-6 609	-11 900
Jääkmaksumus	0	2 129	2 129	2 286	4 415
Ostud ja parendused	319	1 812	2 131		2 131
Amortisatsioonikulu	-56	-1 495	-1 551	-1 180	-2 731
Muud muutused	1		1		1
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 198	1 198
Võlad töövõtjatele	8 105	8 105
Maksuvõlad	9 659	9 659
Saadud ettemaksed	941	941
Muud saadud ettemaksed	941	941
Kokku võlad ja ettemaksed	19 903	19 903
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 514	1 514
Võlad töövõtjatele	7 175	7 175
Maksuvõlad	6 747	6 747
Saadud ettemaksed	379	379
Muud saadud ettemaksed	379	379
Kokku võlad ja ettemaksed	15 815	15 815

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele	1 198	1 514
Kokku võlad tarnijatele	1 198	1 514

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Tartu LH Haridusosakond	124 655	124 655
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	124 655	124 655
Kokku sihtfinantseerimine	124 655	124 655

	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 750	3 750
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 320	68 380
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 320	68 380
Kokku müügitulu	77 320	68 380
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 88911 Lapsehoiuteenus	77 320	68 380
Kokku müügitulu	77 320	68 380

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	159 844	124 655
Kokku muud äritulud	159 844	124 655

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

	2021	2020
Energia	344	263
Elektrienergia	344	263
Üür ja rent	28 841	27 662
Ostetud teenused	23 395	21 428
Muud põhitegevusega seotud teenused	3 280	166
Muud põhitegevusega seotud materjalid	3 466	4 380
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	59 326	53 899

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Koolituskulud	1 038	640
Majapidamistarbed	1 442	2 320
Ruumide hooldus, valve	1 141	859
Reklaamikulud	436	863
IT teenused, arvutitarvikud	190	236
Telefon, Internet	2 249	1 195
Kanseleikulu ja postikulu	0	0
Muu tegevuskulud /inventar ja mänguasjad/	4 700	4 830
Pangateenustasud	103	94
Raamatupidamisteenus	431	787
Muud	-31	68
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 699	11 892

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	122 550	95 682
Sotsiaalmaksud	40 401	32 487
Töötuskindlustuskulu	980	789
Kokku tööjõukulud	163 931	128 958
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Vastuvõtukulud	285	665
Muud	117	153
Kokku muud ärikulud	402	818

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.12.2022

OÜ Lepatriinula (registrikood: 12102473) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU KALJURAAG	Juhatuse liige	11.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 018
Kokku	-10 610
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 610
Kokku	-10 610

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 018
Kokku	-10 610
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 610
Kokku	-10 610

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	77320	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Kaljuraag	47612215239	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)
Velve Pärn-Mägi	47906172722		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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