

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	7
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
Lisa 16 Seotud osapooled	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 2019 aastal oli 72 335 eurot.

Ettevõtte omanikud on teadlikud, et ettevõtte omakapital ei vasta seaduses toodud nõuetele. 2020. aastal tehakse osakapitali täiendav sissemakse, et viia see seadusega vastavusse.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Anu Kaljuraag ja Velve Pärn-Mägi

Juhatuse liikmed

Tartu 24. aprill 2020 a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 638	1 318
Nõuded ja ettemaksed	2 484	1 757
Kokku käibevarad	5 122	3 075
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 415	5 694
Kokku põhivarad	4 415	5 694
Kokku varad	9 537	8 769
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	10 117	9 749
Kokku lühiajalised kohustised	10 117	9 749
Kokku kohustised	10 117	9 749
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 750	3 750
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 730	-1 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	400	-3 428
Kokku omakapital	-580	-980
Kokku kohustised ja omakapital	9 537	8 769

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	72 335	67 959
Muud äritulud	125 047	108 124
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 873	-55 530
Mitmesugused tegevuskulud	-8 525	-10 999
Tööjõukulud	-131 412	-107 091
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 516	-5 028
Muud ärikulud	-656	-863
Ärikasum (kahjum)	400	-3 428
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	400	-3 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	400	-3 428

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lepatriinula 2018. 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	2 322	1 190
Arvelduskontod	316	128
Kokku raha	2 638	1 318

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	337	337
Ostjatelt laekumata arved	337	337
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	485	485
Ettemaksed	1 662	1 662
Tulevaste perioodide kulud	1 662	1 662
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 484	2 484
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	94	94
Ostjatelt laekumata arved	94	94
Ettemaksed	1 662	1 662
Tulevaste perioodide kulud	1 662	1 662
Parandus	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 757	1 757

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	337	94
Nõuded ostjate vastu	337	94
Kokku nõuded ostjate vastu	337	94

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	4 474	5 342	9 816	9 667	19 483
Akumuleeritud kulum	-3 046	-2 376	-5 422	-4 741	-10 163
Jääkmaksumus	1 428	2 966	4 394	4 926	9 320
Ostud ja parendused		449	449	420	869
Amortisatsioonikulu	-1 246	-1 143	-2 389	-1 982	-4 371
Muud muutused	-124		-124		-124
31.12.2018					
Soetusmaksumus	4 350	5 791	10 141	10 087	20 228
Akumuleeritud kulum	-4 292	-3 519	-7 811	-6 723	-14 534
Jääkmaksumus	58	2 272	2 330	3 364	5 694
Ostud ja parendused		921	921	315	1 236
Amortisatsioonikulu	-58	-1 065	-1 123	-1 393	-2 516
Muud muutused		1	1		1
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 427	3 427
Võlad töövõtjatele	2 983	2 983
Maksuvõlad	3 623	3 623
Saadud ettemaksed	84	84
Muud saadud ettemaksed	84	84
Kokku võlad ja ettemaksed	10 117	10 117
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 267	3 267
Võlad töövõtjatele	2 984	2 984
Maksuvõlad	3 498	3 498
Kokku võlad ja ettemaksed	9 749	9 749

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele	3 427	3 267
Kokku võlad tarnijatele	3 427	3 267

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Tartu LV Haridusosakond	108 124	128 124
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	108 124	128 124
Kokku sihtfinantseerimine	108 124	128 124

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Tartu LV Haridusosakond	125 047	125 047
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	125 047	125 047
Kokku sihtfinantseerimine	125 047	125 047

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 750	3 750
Osade arv (tk)	2	2
OÜ Lepatriinula osakapital on 3750 eurot, mis jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega 1 250 eurot osa ja 2500 eurot osa. 2020. aastal suurendatakse osakapitali ning viiakse see seadusega vastavusse.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 335	67 959
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 335	67 959
Kokku müügitulu	72 335	67 959
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 88911 Lapsehoiuteenus	72 335	67 959
Kokku müügitulu	72 335	67 959

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Tulu sihtfinantseerimisest	125 047	106 770
Muud	0	1 354
Kokku muud äritulud	125 047	108 124

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

	2019	2018
Energia	817	882
Elektrienergia	817	882
Üür ja rent	27 858	26 987
Ostetud teenused	24 917	27 263
Muud põhitegevusega seotud teenused	157	35
Muud põhitegevusega seotud materjalid	124	363
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 873	55 530

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Energia	0	882
Elektrienergia	0	882
Koolituskulud	462	675
Majapidamistarbed	216	2 512
Ruumide hooldus, valve	915	851
Reklaamikulud	622	1 292
IT teenused, arvutitarvikud	88	24
Telefon, Internet	787	925
Kanseleikulu ja postikulu	100	2
Muu tegevuskulud /inventar ja mänguasjad/	4 355	3 271
Pangateenustasud	91	88
Raamatupidamisteenus	889	477
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 525	10 999

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	98 216	80 050
Sotsiaalmaksud	32 410	26 401
Töötuskindlustuskulu	786	640
Kokku tööjõukulud	131 412	107 091
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Vastuvõtukulud	564	423
Muud	92	440
Kokku muud ärikulud	656	863

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupadamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Juhtkonnale on arvestatud töötasu tegelikult tehtud töö eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2020

OÜ Lepatriinula (registrikood: 12102473) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU KALJURAAG	Juhatuse liige	20.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	400
Kokku	-4 330
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 330
Kokku	-4 330

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	400
Kokku	-4 330
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 330
Kokku	-4 330

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	72335	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 5220546
Mobiiltelefon	+372 5247108
E-posti aadress	lepatriinulaou@gmail.com