

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**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

**postisihtnumber:** 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 | 10 |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud           | 11 |
| Lisa 14 Tööjõukulud                         | 11 |
| Lisa 15 Muud ärikulud                       | 11 |
| Lisa 16 Seotud osapooled                    | 11 |
| Aruande allkirjad                           | 12 |

## 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 2018 aastal oli 67959 eurot.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Anu Kaljuraag ja Velve Pärn-Mägi

Juhatuse liikmed

Tartu 29 juuni 2019 a.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018   | 31.12.2017    |
|----------------------------------------------|--------------|---------------|
| Varad                                        |              |               |
| Käibevarad                                   |              |               |
| Raha                                         | 1 318        | 616           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 757        | 2 190         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>3 075</b> | <b>2 806</b>  |
| Põhivarad                                    |              |               |
| Materiaalsed põhivarad                       | 5 694        | 9 320         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>5 694</b> | <b>9 320</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>8 769</b> | <b>12 126</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |              |               |
| Kohustised                                   |              |               |
| Lühiajalised kohustised                      |              |               |
| Laenukohustised                              | 0            | 371           |
| Võlad ja ettemaksed                          | 9 749        | 9 255         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>9 749</b> | <b>9 626</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>9 749</b> | <b>9 626</b>  |
| Omakapital                                   |              |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 750        | 3 750         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -1 302       | 4 938         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 428       | -6 188        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-980</b>  | <b>2 500</b>  |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>8 769</b> | <b>12 126</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018          | 2017          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 67 959        | 51 441        |
| Muud äritulud                               | 108 124       | 73 669        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -55 530       | -52 022       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -10 999       | -10 424       |
| Tööjõukulud                                 | -107 091      | -62 088       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -5 028        | -5 131        |
| Muud ärikulud                               | -863          | -1 254        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-3 428</b> | <b>-5 809</b> |
| Intressikulud                               | 0             | -379          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-3 428</b> | <b>-6 188</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-3 428</b> | <b>-6 188</b> |

# 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)

|                   | 31.12.2018   | 31.12.2017 |
|-------------------|--------------|------------|
| Sularaha kassas   | 1 190        | 0          |
| Arvelduskontod    | 128          | 616        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 318</b> | <b>616</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 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              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 757</b> | <b>1 757</b>   |
|                                    |              |                |
|                                    | 31.12.2017   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 528          | 528            |
| Ostjatelt laekumata arved          | 528          | 528            |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 0            | 0              |
| Ettemaksed                         | 1 662        | 1 662          |
| Muud makstud ettemaksed            | 1 662        | 1 662          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 190</b> | <b>2 190</b>   |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>  | <b>94</b>  | <b>528</b> |
| Nõuded ostjate vastu              | 94         | 0          |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>94</b>  | <b>528</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                            |                         |                    |                             | Kokku   |
|--------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------|
|                          | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2016</b>        |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus           | 5 174                      | 5 020                   | 10 194             | 6 482                       | 16 676  |
| Akumuleeritud kulum      | -1 938                     | -1 155                  | -3 093             | -2 966                      | -6 059  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 3 236                      | 3 865                   | 7 101              | 3 516                       | 10 617  |
|                          |                            |                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused      |                            | 378                     | 378                | 3 185                       | 3 563   |
| Muud ostud ja parendused |                            | 378                     | 378                | 3 185                       | 3 563   |
| Amortisatsioonikulu      | -1 541                     | -784                    | -2 325             | -1 780                      | -4 105  |
| Muud muutused            | -267                       | -493                    | -760               | 5                           | -755    |
|                          |                            |                         |                    |                             |         |
| <b>31.12.2017</b>        |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus           | 4 474                      | 5 342                   | 9 816              | 9 667                       | 19 483  |
| Akumuleeritud kulum      | -3 046                     | -2 376                  | -5 422             | -4 741                      | -10 163 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 1 428                      | 2 966                   | 4 394              | 4 926                       | 9 320   |
|                          |                            |                         |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused      |                            | 449                     | 449                | 420                         | 869     |
| Muud ostud ja parendused |                            | 449                     | 449                | 420                         | 869     |
| Amortisatsioonikulu      | -1 246                     | -1 143                  | -2 389             | -1 982                      | -4 371  |
| Muud muutused            | -124                       |                         | -124               |                             | -124    |
|                          |                            |                         |                    |                             |         |
| <b>31.12.2018</b>        |                            |                         |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus           | 4 350                      | 5 791                   | 10 141             | 10 087                      | 20 228  |
| Akumuleeritud kulum      | -4 292                     | -3 519                  | -7 811             | -6 723                      | -14 534 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 58                         | 2 272                   | 2 330              | 3 364                       | 5 694   |



## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 3 267        | 3 267          |
| Võlad töövõtjatele               | 2 984        | 2 984          |
| Maksuvõlad                       | 3 498        | 3 498          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>9 749</b> | <b>9 749</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2017   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 3 187        | 3 187          |
| Võlad töövõtjatele               | 2 984        | 2 984          |
| Maksuvõlad                       | 3 084        | 3 084          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>9 255</b> | <b>9 255</b>   |

## Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2018   | 31.12.2017   |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Võlad tarnijatele              | 3 267        | 3 184        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>3 267</b> | <b>3 184</b> |

## Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

|                                                  | Saadud         | Tulu            |
|--------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks              |                |                 |
| Tartu LV Haridusosakond                          | 71 957         | -71 957         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b> | <b>71 957</b>  | <b>-71 957</b>  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                 | <b>71 957</b>  | <b>-71 957</b>  |
|                                                  |                |                 |
|                                                  | Saadud         | Tulu            |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks              |                |                 |
| Tartu LV Haridusosakond                          | 106 770        | -106 770        |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b> | <b>106 770</b> | <b>-106 770</b> |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                 | <b>106 770</b> | <b>-106 770</b> |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                                      | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 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. |            |            |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2018          | 2017          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 67 959        | 51 441        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>67 959</b> | <b>51 441</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>67 959</b> | <b>51 441</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| EMTAK 88911 Lapsehoiuteenus                 | 67 959        | 51 441        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>67 959</b> | <b>51 441</b> |

## Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2018           | 2017          |
|----------------------------|----------------|---------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest | 106 770        | 71 957        |
| Muud                       | 1 354          | 1 712         |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>108 124</b> | <b>73 669</b> |

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2018          | 2017          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Energia</b>                                   | <b>882</b>    | <b>534</b>    |
| Elektrienergia                                   | 882           | 534           |
| Üür ja rent                                      | 26 987        | 26 861        |
| Ostetud teenused                                 | 27 263        | 23 631        |
| Muud põhitegevusega seotud teenused              | 35            | 619           |
| Muud põhitegevusega seotud materjalid            | 363           | 377           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>55 530</b> | <b>52 022</b> |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2018          | 2017          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Energia</b>                         | <b>882</b>    | <b>534</b>    |
| Elektrienergia                         | 882           | 534           |
| Koolituskulud                          | 675           | 894           |
| Majapidamistarbed                      | 2 512         | 1 496         |
| Ruumide hooldus, valve                 | 851           | 543           |
| Reklaamikulud                          | 1 292         | 946           |
| IT teenused, arvutitarvikud            | 24            | 7             |
| Telefon, Internet                      | 925           | 1 001         |
| Kanseleikulu ja postikulu              | 2             | 5             |
| Muu inventar ja mänguasjad             | 3 271         | 4 485         |
| Pangateenustasud                       | 88            | 95            |
| Riigilõivud                            | 0             | 36            |
| Raamatupidamisteenus                   | 477           | 382           |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>10 999</b> | <b>10 424</b> |

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2018           | 2017          |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 80 050         | 46 438        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 26 401         | 15 280        |
| Töötuskindlustuskulu                           | 640            | 370           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>107 091</b> | <b>62 088</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 6              | 7             |

## Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

|                            | 2018       | 2017         |
|----------------------------|------------|--------------|
| Vastuvõtukulud             | 423        | 494          |
| Muud                       | 440        | 760          |
| <b>Kokku muud ärikulud</b> | <b>863</b> | <b>1 254</b> |

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane 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: 30.06.2019

**OÜ Lepatriinula (registrikood: 12102473) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANU KALJURAAG      | Juhatuse liige     | 25.10.2019           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -1 302        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 428        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-4 730</b> |

Ettevõtte juhatus on teadlik, et ettevõtte omakapital ei vasta 2018 aasta maajandusaasta arunde põhjal seaduse nõuetele. Ettevõtte juhatus kinnitab, et omakapital viiakse 2019 aastal seaduse nõuetega vastavusse.

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -1 302        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 428        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-4 730</b> |

Ettevõtte juhatus on teadlik, et ettevõtte omakapital ei vasta 2018 aasta maajandusaasta arunde põhjal seaduse nõuetele. Ettevõtte juhatus kinnitab, et omakapital viiakse 2019 aastal seaduse nõuetega vastavusse.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Lapsehoiuteenus | 88911      | 67959           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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