

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Lepatriinula

registrikood: 12102473

tänavaja/talu nimi, Aleksandri tn 12-41

maja ja korteri number:

linn: 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. Sellega on saanud OÜ Lepatriinulast 26 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 oli tulevikus laieneda. Nüüdseks aastal 2017 a. oleme leidnud samal tänava lõigul uued ruumid, mis andsid meile võimaluse pakkuda kohti juba kuni 46 lapsele.

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

OÜ Lepatriinula müügitulu 2016 aastal oli 32 345 eurot ning majandusaasta lõppes . 778 eurose kahjumiga . 2016 aasta lõpu seisuga on ettevõtte omakapital kokku 7438 eurot.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Anu Kaljuraag ja Velve Pärn-Mägi

Juhatuse liikmed

Tartu 29 juuni 2017 a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 061	9 541
Nõuded ja ettemaksed	858	881
Kokku käibevarad	5 919	10 422
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	10 617	5 309
Kokku põhivarad	10 617	5 309
Kokku varad	16 536	15 731
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	400
Võlad ja ettemaksed	9 099	7 116
Kokku lühiajalised kohustised	9 099	7 516
Kokku kohustised	9 099	7 516
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 715	3 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-778	2 506
Kokku omakapital	7 437	8 215
Kokku kohustised ja omakapital	16 536	15 731

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	32 345	24 333
Muud äritulud	56 039	38 716
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 200	-25 772
Mitmesugused tegevuskulud	-8 868	-8 872
Tööjõukulud	-46 347	-24 627
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 839	-1 264
Muud ärikulud	-328	-8
Ärikasum (kahjum)	-198	2 506
Intressikulud	-580	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-778	2 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-778	2 506

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lepatriinula 2016. 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 100

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	3 907	9 183
Arvelduskontod	1 154	358
Kokku raha	5 061	9 541

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	258	258
Ettemaksed	600	600
Muud makstud ettemaksed	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	858	858
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	270	270
Ostjatelt laekumata arved	270	270
Ettemaksed	11	11
Muud makstud ettemaksed	11	11
Ettemakstud tagatisraha	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	881	881

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved		270
Nõuded ostjate vastu		270
Kokku nõuded ostjate vastu		270

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	824	907	1 731	4 464	6 195
Akumuleeritud kulum	-153	-129	-282	-673	-955
Jääkmaksumus	671	778	1 449	3 791	5 240
Ostud ja parendused				1 333	1 333
Muud ostud ja parendused				1 333	1 333
Amortisatsioonikulu	-97	-91	-188	-1 076	-1 264
31.12.2015					
Soetusmaksumus	824	907	1 731	5 797	7 528
Akumuleeritud kulum	-250	-220	-470	-1 749	-2 219
Jääkmaksumus	574	687	1 261	4 048	5 309
Ostud ja parendused	4 350	4 113	8 463	684	9 147
Muud ostud ja parendused	4 350	4 113	8 463	684	9 147
Amortisatsioonikulu	-1 688	-935	-2 623	-1 216	-3 839
31.12.2016					
Soetusmaksumus	5 174	5 020	10 194	6 482	16 676
Akumuleeritud kulum	-1 938	-1 155	-3 093	-2 966	-6 059
Jääkmaksumus	3 236	3 865	7 101	3 516	10 617

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 345	2 345
Võlad töövõtjatele	3 084	3 084
Maksuvõlad	3 670	3 670
Kokku võlad ja ettemaksed	9 099	9 099
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 961	1 961
Võlad töövõtjatele	2 480	2 480
Maksuvõlad	2 674	2 674
Saadud ettemaksed	1	1
Muud saadud ettemaksed	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	7 116	7 116

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	2 345	1 961
Kokku võlad tarnijatele	2 345	1 961

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tartu LV Jaridusosakond	38 691	-38 691
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	38 691	-38 691
Kokku sihtfinantseerimine	38 691	-38 691
	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tartu LV Haridusosakond	56 039	-56 039
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	56 039	-56 039
Kokku sihtfinantseerimine	56 039	-56 039

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	1
OÜ Lepatriinula osakapital on 2 500 eurot, mis jaguneb kaheks võrdseks osaks nimiväärtusega 1 250 eurot osa.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 345	24 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 345	24 333
Kokku müügitulu	32 345	24 333
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 85101 Lastesõimede tegevus	32 345	24 333
Kokku müügitulu	32 345	24 333

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	56 039	38 691
Muud	0	25
Kokku muud äritulud	56 039	38 716

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	272	167
Energia	73	0
Elektrienergia	73	0
Üür ja rent	12 548	10 165
Ostetud teenused	15 523	15 116
Muud põhitegevusega seotud teenused	25	151
Muud põhitegevusega seotud materjalid	759	173
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 200	25 772

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Koolituskulud	2 430	149
Majapidamistarbed	1 881	2 845
Ruumide hooldus, valve	0	0
Reklaamikulud	323	260
IT teenused, arvutitarvikud	1 025	635
Telefon, Internet	1 097	816
Kanseleikulu ja postikulu	153	189
Muu inventar ja mänguasjad	1 368	2 266
Pangateenustasud	107	129
Riigilõivud	0	168
Raamatupidamisteenus	410	325
Muud	74	1 090
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 868	8 872

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	34 826	18 133
Sotsiaalmaksud	11 319	6 346
Töötuskindlustuskulu	202	148
Kokku tööjõukulud	46 347	24 627
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	8
Vastuvõtukulud	326	0
Kokku muud ärikulud	328	8

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Raimatupadamiskohustuslane 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: 19.07.2017

OÜ Lepatriinula (registrikood: 12102473) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU KALJURAAG	Juhatuse liige	19.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-778
Kokku	4 937

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-778
Kokku	4 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lastesõimede tegevus	85101	32345	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Kaljuraag	47612215239	Tartu linn, Tartu maakond, 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