

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2023

aruandeaasta lõpp: 30.06.2024

ärinimi: Pikaliiva Kindergarten OÜ

registrikood: 12435252

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Sepapere tn 19-1

postisihthnumber: 11312

telefon: +372 55697165

e-posti aadress: tedrelasteaed@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Pikaliiva Kindergarten OÜ on hubane lastehoid, mis asub looduskaunis kohas Harku järve lähedal Tallinna Haabersti linnaosas Pikaliiva asumis. Meie klientideks on nii Harku valla, Tabasalu, Haabersti kui ka lähiümbruse 1,5–3aastased lapsed ja nende vanemad. Lapsevanematel on väga mugav tuua oma laps meie lastehoidu, kuna asume logistiliselt väga mugavas kohas. Ettevõtte töötab stabiilselt, rahulikult arendab igapäevast äritegevust ja teenindab pangalaenu.

2021-2022 õppeaastal alustasime uue TiskreOja arenduses asuvaga lastehoiu teenuste pakkumisega.

Mõlemad üksused asuvad logistiliselt väga mugavas asukohas Harku valla elanikele, kes sõidavad Tallinna kesklinna (ehk paremat kätt Rannamõisa teel). Meie tugev konkurentsieelis on ka kvaliteetne ja uuenduslik õppekava, mis on ülesehitatud Reggio Emilia põhimõtetele ning toetab varajast teise keele omandamist (inglise keel). Väärtustame koostööd lapsevanematega ja loome kogukonna tunnet, mis toetab ka meie head mainet. Paljud uued kliendid tulevad olemasolevate/endiste klientide soovist.

Üldiselt meie äri on kapitali intensiivne, ehk selleks et optimaalselt tegutseda soetame ja kasutame oma kinnisvara. Rendipidadel tegutseda on oluliselt keerulisem. Pikaliiva Kindergarten OÜ tegutseb alates 2013 aastast ja suutis üleelada seda raskemat algust ja kogude piisavas mahus omakapitali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60	45	
Nõuded ja ettemaksed	31	16	2
Kokku käibevarad	91	61	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	500	371	3
Kokku põhivarad	500	371	
Kokku varad	591	432	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11	16	4
Võlad ja ettemaksed	45	25	5
Kokku lühiajalised kohustised	56	41	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	122	131	4
Kokku pikaajalised kohustised	122	131	
Kokku kohustised	178	172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6	6	
Registreerimata osakapital	56	45	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209	94	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142	115	
Kokku omakapital	413	260	
Kokku kohustised ja omakapital	591	432	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Müügitulu	382	327	6
Muud äritulud	128	107	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106	-136	
Mitmesugused tegevuskulud	-19	-30	
Tööjõukulud	-212	-138	7
Ärikasum (kahjum)	173	130	
Intressikulud	-31	-15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	142	115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142	115	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pikaliiva Kindergarten 01.07.2023-30.06.2024 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardidele ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandates eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

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.

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 300 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-lt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

* Muu inventar 0 kuni 20%

* Ehitised ja rajatised 0 kuni 5%

* Maa 0%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara netto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem.

Vara netto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Tulud

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid

väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 2019.aastal 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne

tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas "Omakapital".

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- b. sidusettevõtted;
- c. teised samasse kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1	1
Ostjatelt laekumata arved	1	1
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Laenunõuded	27	27
Kokku nõuded ja ettemaksed	31	31
	30.06.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1	1
Ostjatelt laekumata arved	1	1
Laenunõuded	15	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	16	16

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2022			
Soetusmaksumus	276	10	286
Akumuleeritud kulum	-15	-6	-21
Jääkmaksumus	261	4	265
Ostud ja parendused	106		106
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	106		106
30.06.2023			
Soetusmaksumus	382	10	392
Akumuleeritud kulum	-15	-6	-21
Jääkmaksumus	367	4	371
Ostud ja parendused	129		129
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	129		129
30.06.2024			
Soetusmaksumus	511	10	521
Akumuleeritud kulum	-15	-6	-21
Jääkmaksumus	496	4	500

Lisa 4 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	130	8	122		Euribor+3,75%	EUR	15.04.2026
Laenuleping	3	3			12%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	133	11	122				
Laenukohustised kokku	133	11	122				

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	139	8	131		3,75%	EUR	15.04.2026
Laenuleping	5	5			12%	EUR	31.12.2030
Laenuleping	3	3			12%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	147	16	131				
Laenukohustised kokku	147	16	131				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	30.06.2024	30.06.2023
Ehitised	496	367
Kokku	496	367

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14	14
Võlad töövõtjatele	11	11
Maksuvõlad	15	15
tagatisraha	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	45	45

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4	4
Võlad töövõtjatele	8	8
Maksuvõlad	10	10
tagatisraha	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	25	25

Lisa 6 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	382	327
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	382	327
Kokku müügitulu	382	327
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lastehoiu teenuse osutamine (EMTAK 88911)	382	327
Kokku müügitulu	382	327

Lisa 7 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Palgakulu	-159	-103
Sotsiaalmaksud	-53	-35
Kokku tööjõukulud	-212	-138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Early Education Center
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2024	30.06.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15	15
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	27	15
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	5
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3	0
Kokku laenukohustised	3	5

PIKAAJALISED	30.06.2024	30.06.2023
--------------	------------	------------

Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3
Kokku laenukohustised	0	3

ANTUD LAENUD	30.06.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.06.2023
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25	0	10	15
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Kokku antud laenud	25	0	10	15

ANTUD LAENUD	30.06.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.06.2024
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15	0	0	15
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20	8	12
Kokku antud laenud	15	20	8	27

LAENUKOHUSTISED	30.06.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	24	12	31	5	5
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3	0	3	1
Kokku laenukohustised	24	15	31	8	6

LAENUKOHUSTISED	30.06.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2024
Emaettevõtja	5	0	5	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3	0	0	3
Kokku laenukohustised	8	0	5	3

OSTETUD	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	8	10
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44	42
Kokku ostetud	52	52

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Pikaliiva Kindergarten OÜ (registrikood: 12435252) 01.07.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA LAPP	Juhatuse liige	15.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142
Kokku	351
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	351
Kokku	351

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142
Kokku	351
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	351
Kokku	351

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	382000	100.00%	Jah