

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

ärinimi: Pikaliiva Kindergarten OÜ

registrikood: 12435252

tänavatalu nimi, Sepapere tn 19-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 soodsas kohas.

Ettevõtte töötab stabiilselt, rahulikult arendab igapäevast äritegevust ja teenindab pangalaenu.

2021-2022 õppeaastal alustasime uue TiskreOja arenduses lastehoiu teenuste pakkumisega. Uue allüksuse asutamine ja käivitamine nõudis nii ajalisi kui ka finantsilisi ressursse. Tulevikus loodame saada projektis suuremad tulud, kui käivitus aastal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25	8	
Finantsinvesteeringud	0	1	2
Nõuded ja ettemaksed	26	80	3
Kokku käibevarad	51	89	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	265	263	4
Kokku põhivarad	265	263	
Kokku varad	316	352	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8	8	5
Võlad ja ettemaksed	24	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	32	8	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	163	162	5
Kokku pikaajalised kohustised	163	162	
Kokku kohustised	195	170	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6	6	
Registreerimata osakapital	21	80	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96	87	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2	9	
Kokku omakapital	121	182	
Kokku kohustised ja omakapital	316	352	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Müügitulu	139	59	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55	-26	
Mitmesugused tegevuskulud	-11	-3	
Tööjõukulud	-67	-9	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-6	
Ärikasum (kahjum)	6	15	
Intressikulud	-8	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2	9	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2	9	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pikaliiva Kindergarten 01.07.2021-30.06.2022 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 aastas 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 nüüdsväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem.

Vara neto 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Muud	
30.06.2020	4	4
Müük müügihinnas või lunastamine	-1	-1
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-2	-2
30.06.2021	1	1
Müük müügihinnas või lunastamine	-1	-1
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	0	
30.06.2022	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1	1
Ostjatelt laekumata arved	1	1
Laenunõuded	25	25
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	26	26
	30.06.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	25	25
Ettemaksed	55	55
Muud makstud ettemaksed	55	55
Kokku nõuded ja ettemaksed	80	80

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2020			
Soetusmaksumus	274	10	284
Akumuleeritud kulum	-10	-5	-15
Jääkmaksumus	264	5	269
Amortisatsioonikulu	-5	-1	-6
30.06.2021			
Soetusmaksumus	274	10	284
Akumuleeritud kulum	-15	-6	-21
Jääkmaksumus	259	4	263
Ostud ja parendused	2	0	2
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	2		2
Amortisatsioonikulu	0	0	
30.06.2022			
Soetusmaksumus	276	10	286
Akumuleeritud kulum	-15	-6	-21
Jääkmaksumus	261	4	265

Lisa 5 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
bank loan	147	8	139		3,75%	EUR	15.04.2026
owner's loan	24			24	1%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	171	8	139	24			
Laenukohustised kokku	171	8	139	24			

	30.06.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
bank loan	155	8	147		3,75%	EUR	15.04.2026
owner's loan	15			15	1%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	170	8	147	15			
Laenukohustised kokku	170	8	147	15			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	30.06.2022	30.06.2021
Ehitised	261	259
Kokku	261	259

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3	3
Võlad töövõtjatele	8	8
Maksuvõlad	9	9
deposit	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	24	24

	30.06.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
deposit	0	0

Lisa 7 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Osakapital	6	6
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139	59
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139	59
Kokku müügitulu	139	59
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lastehoiu teenuse osutamine (EMTAK 88911)	139	59
Kokku müügitulu	139	59

Lisa 9 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Palgakulu	50	7
Sotsiaalmaksud	17	2
Kokku tööjõukulud	67	9
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25	25	3

Kokku nõuded ja ettemaksed	25	25	
-----------------------------------	-----------	-----------	--

PIKAAJALISED	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	24	15	5
Kokku laenukohustised	24	15	

ANTUD LAENUD	30.06.2020	30.06.2021	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25	25	3
Kokku antud laenud	25	25	

ANTUD LAENUD	30.06.2021	30.06.2022	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25	25	3
Kokku antud laenud	25	25	

LAENUKOHUSTISED	30.06.2020	30.06.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	15	15	2	5
Kokku laenukohustised	15	15	2	

LAENUKOHUSTISED	30.06.2021	Saadud laenud	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	15	9	24	2	5
Kokku laenukohustised	15	9	24	2	

OSTETUD	01.07.2021 - 30.06.2022		01.07.2020 - 30.06.2021	
	Teenused		Teenused	
Sidusettevõtjad		36		0
Kokku ostetud		36		0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Pikaliiva Kindergarten OÜ (registrikood: 12435252) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA LAPP	Juhatuse liige	31.01.2023
Resolutsioon:	kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2
Kokku	94
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94
Kokku	94

Kahjumi katmise otsus

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2
Kokku	94
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94
Kokku	94

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	139000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roheline Lasteaed OÜ	14106535	Eesti	6000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55697165
E-posti aadress	tedrelasteaed@gmail.com