

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2019

aruandeaasta lõpp: 30.06.2020

ärinimi: Pikaliiva Kindergarten OÜ

registrikood: 12435252

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13	3	2
Finantsinvesteeringud	4	10	3
Nõuded ja ettemaksed	2	1	4
Kokku käibevarad	19	14	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	269	276	5
Kokku põhivarad	269	276	
Kokku varad	288	290	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15	19	6
Võlad ja ettemaksed	0	3	7
Kokku lühiajalised kohustised	15	22	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	180	191	6
Kokku pikaajalised kohustised	180	191	
Kokku kohustised	195	213	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6	6	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71	52	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16	19	
Kokku omakapital	93	77	
Kokku kohustised ja omakapital	288	290	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Müügitulu	42	55	9
Muud äritulud	6	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1	-3	
Mitmesugused tegevuskulud	-1	-1	
Tööjõukulud	-17	-27	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6	-2	5
Ärikasum (kahjum)	23	23	
Intressikulud	-7	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16	19	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16	19	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pikaliiva Kindergarten 01.07.2019-30.06.2020 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 ekvivalentina 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 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

Maksustamine

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".

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
arvelduskontodel	13	3
Kokku raha	13	3

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	Muud	Kokku
30.06.2018	2	2
Soetamine	8	8
30.06.2019	10	10
Müük müügihinnas või lunastamine	-5	-5
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1	-1
30.06.2020	4	4

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2	2
Ostjatelt laekumata arved	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2	2
	30.06.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1	1
Ostjatelt laekumata arved	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1	1

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2018			
Soetusmaksumus	265	10	275
Akumuleeritud kulum	-4	-3	-7
Jääkmaksumus	261	7	268
Ostud ja parendused	9	1	10
Amortisatsioonikulu	-1	-1	-2
30.06.2019			
Soetusmaksumus	274	11	285
Akumuleeritud kulum	-5	-4	-9
Jääkmaksumus	269	7	276
Ostud ja parendused		-1	-1
Amortisatsioonikulu	-5	-1	-6
30.06.2020			
Soetusmaksumus	274	10	284
Akumuleeritud kulum	-10	-5	-15
Jääkmaksumus	264	5	269

Lisa 6 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB bank loan	117	15	102		2,3%	Euro	14.07.2022
owner's loan 2	71			71	1,0%	Euro	31.12.2030
owner's loan 1	7		7		2,0%	Euro	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	195	15	109	71			
Laenukohustised kokku	195	15	109	71			

	30.06.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
IST portion of bank loans	4	4					
SEB bank loan	15	15			2,3%	Euro	14.07.2022
Lühiajalised laenud kokku	19	19					
Pikaajalised laenud							
SEB bank loan	117		117		2,3%	Euro	14.07.2022
owner's loan 2	67			67	1,0%	Euro	31.12.2030
owner's loan 1	7		7		2,0%	Euro	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	191		124	67			
Laenukohustised kokku	210	19	124	67			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

	30.06.2019	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	2	2
Maksuvõlad	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	3	3

Lisa 8 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Osakapital	6	6
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42	55
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42	55
Kokku müügitulu	42	55
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lastehoiu teenuse osutamine (EMTAK 88911)	42	55
Kokku müügitulu	42	55

Lisa 10 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Palgakulu	13	21
Sotsiaalmaksud	4	6
Kokku tööjõukulud	17	27
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2020	30.06.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	71	67
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7	7

Laenud

01.07.2019 - 30.06.2020	Saadud laenud	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja		
Laenuleping	71	31.12.2030
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laenuleping	7	31.12.2023

01.07.2018 - 30.06.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja			
Laenuleping	67		31.12.2030
Sidusettevõtjad			
Laenuleping	14	14	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Laenuleping	7		31.12.2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.07.2019 - 30.06.2020	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	4	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Pikaliiva Kindergarten OÜ (registrikood: 12435252) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA LAPP	Juhatuse liige	31.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16
Kokku	87
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87
Kokku	87

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16
Kokku	87
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87
Kokku	87

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	42000	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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