

ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 01.07.2018

end of the financial year: 30.06.2019

business name: Pikaliiva Kindergarten OÜ

register code: 12435252

street, building, apartment, farm: Sepapere tn 19-1

city: Tallinn

county: Harju maakond

postal code: 11312

telephone: +372 55697165

e-mail address: 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	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
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 soodsas kohas.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3	7	2
Finantsinvesteeringud	10	2	3
Nõuded ja ettemaksed	1	3	4
Kokku käibevarad	14	12	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	276	268	5
Kokku põhivarad	276	268	
Kokku varad	290	280	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19	20	6
Võlad ja ettemaksed	3	8	7
Kokku lühiajalised kohustised	22	28	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	191	190	6
Sihtfinantseerimine	0	4	
Kokku pikaajalised kohustised	191	194	
Kokku kohustised	213	222	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6	6	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52	42	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19	10	
Kokku omakapital	77	58	
Kokku kohustised ja omakapital	290	280	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Müügitulu	55	48	9
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1	-4	
Tööjõukulud	-27	-24	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2	-4	
Ärikasum (kahjum)	23	16	
Intressikulud	-4	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19	10	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19	10	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pikaliiva Kindergarten 01.07.2018-30.06.2019 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)

	30.06.2019	30.06.2018
arvelduskontodel	3	7
Kokku raha	3	7

Ettevõtte hoiab arvelduskontol ja lühiajalistel pangahoiustel piisavalt finantsreserve, millega katta lähima 2 kuu kulud ja laenumaksed.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Muud	
30.06.2017	2	2
30.06.2018	2	2
Soetamine	8	8
30.06.2019	10	10

Osa põhitegevusest teenitud kasumist paigutakse ühisrahastusplatvormide kaudu erinevatesse projektidesse.

Need projektid on küll riskantsemad kui pangadeposiit, samas saab tulu 8%–14% aastas.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1	1
Ostjatelt laekumata arved	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1	1
	30.06.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1	1
Ostjatelt laekumata arved	1	1
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	3	3

30.06.2019 seisuga ettevõttel ebatõenäoliselt laekuvad nõuded summas 198,68 (kahe kliendi kohta). Kasutame inkasso ja kaalume kohtu pöördumist.

Varasemate kolme aasta jooksul ei olnud ettevõtte sunnitud maha kandma ühtegi ebatõenäoliselt laekuvat nõuet. Iga üksiku kliendi osakaal käibest on üsna suur (5–9% kuu käibest), seega kontrollib juhtkond pidevalt, et kõik arved oleksid õigeaegselt tasutud.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2017			
Soetusmaksumus	254	9	263
Akumuleeritud kulum	-2	-2	-4
Jääkmaksumus	252	7	259
Ostud ja parendused	11	1	12
Amortisatsioonikulu	-2	-1	-3
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

Lisa 6 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
ST 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
	7		7		2,0%	Euro	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	191		124	67			
Laenukohustised kokku	210	19	124	67			

	30.06.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
ST portion of bank loans	20	20					
Lühiajalised laenud kokku	20	20					
Pikaajalised laenud							
LT portion of bank loans	135		135		2,3%	Euro	14.07.2022
owner's loan 1	55			55	2,0%	Euro	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	190		135	55			
Laenukohustised kokku	210	20	135	55			

Last collateral valuation is 248 000.-Euros.

Bank loan LTV on 30.06.2019 is 53%

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2019	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	2	2
Maksuvõlad	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	3	3
	30.06.2018	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	3	3
Maksuvõlad	3	3
Muud võlad	2	2
Muud viitvõlad	2	2
Kokku võlad ja ettemaksed	8	8

Lisa 8 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Osakapital	6	6
Osade arv (tk)	1	1

Osakapitali suuruse analüüsimisel või hindamisel tuleks silmas pidada, et lisaks osakapitalile panustas omanik Pikaliiva Kindergarten OÜ arendusse ja tegevusse ka laenates soodsate tingimustega omanikulaenu ettevõttele summas 55 000.- Eurot, mida vajadusel võiks konverteerida osakapitaliks.

Lisa 9 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55	48
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55	48
Kokku müügitulu	55	48
Müügitulu tegevusalade lõikes		
lastehoiu teenuse osutamine (EMTAK 88911)	55	48
Kokku müügitulu	55	48

Lisa 10 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Palgakulu	21	20
Sotsiaalmaksud	6	4
Kokku tööjõukulud	27	24
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	4

Õpetajad töötavad osalise koormusega graafiku alusel.

Juhatuse liikmele ei ole töötasu või juhatuse liikme tasu arvestatud ega välja makstud. Lastehoiu juhataja on juhatuse liige, kes sellel majandusaastal ei ole palka saanud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustlase emaeettevõtja nimetus	Early Education Center OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2019	30.06.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	67	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7	55

Laenud

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

01.07.2017 - 30.06.2018	Saadud laenud	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
NL	55	31.12.2023

1. Pikaliiva Kindergarten OÜ kaasas omanikulaenu, et finantseerida kinnisvara ostu piisavalt suure omafinantseeringuga (lisaks pangalaenule). Laenulepingu tähtpäev on 31.12.2030. a.
2. Juhatusel liikmele ei ole töötasu või juhatuse liikme tasu arvestatud ega välja makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Pikaliiva Kindergarten OÜ (registrikood: 12435252) 01.07.2018 - 30.06.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA LAPP	Juhatuse liige	05.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19
Kokku	71
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71
Kokku	71

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19
Kokku	71
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71
Kokku	71

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	55000	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