

ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 01.01.2016

end of the financial year: 30.06.2017

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	6
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	6
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 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.

Kaks esimest aastat tegutses lastehoid omaniku elukohas, rentides päevaseks ajaks maja esimest korrust.

Jaauanuaris 2017 soetas ettevõtte kinnisvara ja laiendas oma tegevust kahe rühmani. Pärast ruumide väljaostu suutsime käivitada ühe kuuga teise rühma ja täita 70% võimalikest kohtadest, mis tagab rahuliku keskkonna lastele ja samas on piisav kulude ja võetud kohustuste täitmiseks.

Pärast teise rühma avamist kasvas nii laste kui ka töötajate arv. Vaatamata jaauanuaris tehtud suurele investeeringule, oli ettevõtte rahavoog pärast laenumaksete tasumist iga kuu positiivne tänu korralikult planeeritud laenuteenindusgraafikule.

Ettevõttel on muutunud majandusaasta algus- ja lõppkuupäevad. Uus majandusaasta lõppkuupäev on 30.06. See võimaldab hinnata iga täisõppeaasta (01.09–31.05) majandustulemusi ühe aruandva perioodi raames ja planeerida täpsemalt ettevõtte eelarvet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2017	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10	31	2
Finantsinvesteeringud	2	0	3
Nõuded ja ettemaksed	2	2	4
Kokku käibevarad	14	33	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	259	4	5
Kokku põhivarad	259	4	
Kokku varad	273	37	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9	0	6
Võlad ja ettemaksed	3	9	7
Kokku lühiajalised kohustised	12	9	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	211	0	6,12
Sihtfinantseerimine	4	4	8
Kokku pikaajalised kohustised	215	4	
Kokku kohustised	227	13	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6	6	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22	18	
Kokku omakapital	46	24	
Kokku kohustised ja omakapital	273	37	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.01.2016 - 30.06.2017	2015	Lisa nr
Müügitulu	62	31	10
Muud äritulud	1	2	
Mitmesugused tegevuskulud	-13	-5	12
Tööjõukulud	-19	-8	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4	-1	
Ärikasum (kahjum)	27	19	
Intressikulud	-5	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22	18	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22	18	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pikaliiva Kindergarten OÜ 01.01.2016–30.06.2017 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna välja antud juhendid.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2017	31.12.2015
pangade arvelduskontodel	10	31
Kokku raha	10	31

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

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Muud	
Soetamine	2	2
30.06.2017	2	2

Pikaliiva Kindergarten OÜ on aastaid hoidnud põhitegevusest teenitud finantsvarasid panga arvelduskontodel või deposiitidel.

Tänapäeval on deposiitide intressid langenud 0,01%-ni aastas ja selline lühiajaline vahendite paigutamine ei ole enam majanduslikult otstarbekas.

Oleme sellel aastal avastanud võimaluse paigutada vabad vahendid ühisrahasutusplatvormide kaudu erinevatesse projektidesse.

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

Potentsiaalse finantsvarade kaotamise riski madalana hoidmiseks investeerib ettevõtte sellistesse varadesse kuni 20% oma aasta kasumist või kuni 20% oma vabadest/reservvahenditest.

Vara vormistatakse kas mikrolaenuna (Crowdestate.eu, Bondkick.com, EstateGuru.co) või osakuna (fundwise.me kaudu soetatud BELIEF Water OÜ osak).

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1	1
Ostjatelt laekumata arved	1	1
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	2	2
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2	2
Ostjatelt laekumata arved	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2	2

Ettevõtte esitab klientidele arved tavaliselt ettemaksuna kuu alguses jooksva kuu eest ja kuu keskel on tavaliselt enamik arveid juba tasutud. Vastavalt lapsehoiuteenuse finantseerimislepingule esitatakse Harku vallale arved eelmises kuus osutatud teenuste eest antud kuu viimase kuupäeva seisuga. Sel põhjusel on nõuded ostjate vastu bilansis.

30.06.2017 seisuga puuduvad ettevõttel ebatõenäoliselt laekuvad nõuded.

Kahe 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	
31.12.2015			
Soetusmaksumus		5	5
Akumuleeritud kulum		-1	-1
Jääkmaksumus		4	4
Ostud ja parendused	254	4	258
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	254		254
Muud ostud ja parendused		4	4
Amortisatsioonikulu	-2	-1	-3
30.06.2017			
Soetusmaksumus	254	9	263
Akumuleeritud kulum	-2	-2	-4
Jääkmaksumus	252	7	259

Jaanuaris 2017 soetas ettevõtte paarismaja ühe osa, kus osutab lastehoiuteenust.

Ettevõtte koguinvesteering kinnisvara soetamiseks oli 253 673 eurot (sh kõik kulud).

Tänu kasutusel oleva pinna suurendamisele laiendas ettevõtte ka oma tegevust ning avas alates 01.03.2017 teise rühma.

Muu põhivara koosneb lasteaija mööblist, kodu- ja aiatehnikast ning muust vajalikust inventarist.

Lisa 6 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
pangalaenud	9	9				Euro	
Lühiajalised laenud kokku	9	9					
Pikaajalised laenud							
pangalaenud	166		166			Euro	
omanikulaen	45			45	2%	Euro	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	211		166	45			
Laenukohustised kokku	220	9	166	45			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2017	
Ehitised	252	
Kokku	252	

Tagatiseks panditud kinnisvara hiljutine hindamine määras turuväärtust 248 000.-Eurole.
See teeb pankade laenude keskmist LTV 70,6%-ks.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1	1
Maksuvõlad	1	1
Saadud ettemaksed	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	3	3
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1	1
Võlad töövõtjatele	1	1
Maksuvõlad	1	1
Muud võlad	5	5
Saadud ettemaksed	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	9	9

30.06.2017 seisuga:

klientide tagatisraha: 840,00 eurot;

eelmise kuu eest arvestatud töötasu: 1349,00 eurot;

maksukohustus eelmise kuu eest: 635,00 eurot.

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
EASi starditoetus	4	4
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	4	4
Kokku sihtfinantseerimine	4	4

	31.12.2015	30.06.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
EASi starditoetus	4	4
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	4	4
Kokku sihtfinantseerimine	4	4

2014. aastal sai ettevõtte EASilt starditoetust, millega finantseeriti ettevõtte käivitamiseks vajaliku põhivara soetamist (mööbel ja köögitehnika). Kahjuks ei olnud suur osa reaalselt vajalikest varadest toetuse raames abikõlblikud, kuna nende maksumus oli väiksem kui 100 eurot. Sel põhjusel sai ettevõtte 5000 asemel 4130 eurot starditoetust.

Tänu sellele toetusele oli ettevõtte käivitamine lihtne ja edukas.

Ettevõtte täitis kõiki EASiga sõlmitud lepingust tulenevaid kohustusi ja läbis edukalt auditi. Viie aasta pärast saab toetuse summa bilansikohustusest elimineerida.

Lisa 9 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2017	31.12.2015
Osakapital	6	6
Osade arv (tk)	1	1

Osakapital on rahalise sissemaksena kantud ettevõtte kontole.

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 45 000.- Eurot, mida vajadusel võiks konverteerida osakapitaliks.

Lisa 10 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	01.01.2016 - 30.06.2017	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62	31
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62	31
Kokku müügitulu	62	31
Müügitulu tegevusalade lõikes		
lastehoiu teenuse osutamine (EMTAK 88911)	62	31
Kokku müügitulu	62	31

Käesolevas majandusaasta aruandes on välja toodud käive 18 kuu eest, kuna ettevõtte on muutnud majandusaasta lõppemise tähtaega.

2016. kalendriaastal oli keskmine ettevõtte käive 2900 eurot kuus.

2017. aasta esimesel poolel oli ettevõtte käive keskmiselt 4700 eurot kuus.

Teine rühm avati 01.03.2017.

Lisa 11 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	01.01.2016 - 30.06.2017	2015
Palgakulu	16	6
Sotsiaalmaksud	3	2
Kokku tööjõukulud	19	8
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	2

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 12 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2017
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45

Ostud ja müügid

	01.01.2016 - 30.06.2017
	Ostud
Emaettevõtja	2

1. Pikaliiva Kindergarten OÜ kaasas omanikult 45 000 eurot, et finantseerida kinnisvara ostu piisavalt suure omafinantseeringuga (lisaks pangalaenule).

Laenulepingu tähtpäev on 31.12.2023. a.

2. Ettevõtte tasub emaettevõttele juhtimistasu, mis jääb alla 3000 euro aastas, et kompenseerida üldjuhtimisega seotud kulusid.
3. Juhatusel liikmele ei ole töötasu või juhatuse liikme tasu arvestatud ega välja makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2017

Pikaliiva Kindergarten OÜ (registrikood: 12435252) 01.01.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA LAPP	Juhatuse liige	21.07.2017
Resolutsioon:	käesolevaga kinnitan majandusaastaruanne	

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22
Kokku	40
Jaotamine	
Dividendideks	1
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39
Kokku	40

Kasumi jaotamise käigus makstakse omanikule välja dividendid summas 700.-Euro

From a financial result last year the dividend payment will be 700.-Euros

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22
Kokku	40
Jaotamine	
Dividendideks	1
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39
Kokku	40

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	62000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Early Education Center OÜ	14106535	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	6000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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