

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Rübliku Lasteperre

registrikood: 12654161

tänav a nimi, Alevi tn

maja number: 12

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50107

telefon: +372 56696375

e-posti aadress: ryblik@ryblik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Rübliku Lastepere alutas oma tegevust mais 2014. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on lasteaiateenuse osutamine.

Ettevõttele kuulub Tartus tegutsev Eralasteaed Rüblik, mis on privaatne, koduse kasvukeskkonnaga alusharidust pakkuv õppeasutus.

Eralasteaias Rüblik töötab 2 rühma, mis lasteaiasisese töökorraldusega on jagatud kaheks liitrühmaks nimega Mürakarud (2 – 7 aastased lapsed) ja Põnnid (2 – 4 aastased lapsed). Mürakarude rühmas tegelevad lastega 2 õpetajat ja üks õpetaja abi ning Põnnide rühmas tegeleb lastega 2 õpetajat ja üks õpetaja abi. Kokku käib lasteaias 33 last.

Eralasteaias Rüblik on tähtsal kohal tervisekasvatuse alane tegevus, looduse- ja keskkonnahoiu ning õuesõppe põhimõtted.

Müügitulu: 2020.a. oli ettevõtte müügitulu 185 260 (2019 :179 001) eurot. Tegevusplaanid ja –suunad järgnevatel perioodideks jäävad samaks ehk, et keskendutakse Eralasteaia Rüblik arengule.

Investeeringud: Majandusaastal ettevõtte ei investeerinud põhivararasse (2019: 29 599 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	144 816	125 884	2
Nõuded ja ettemaksed	23 697	12 071	3,4
Kokku käibevarad	168 513	137 955	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 988	28 908	5
Kokku põhivarad	22 988	28 908	
Kokku varad	191 501	166 863	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 185	4 881	6,7
Võlad ja ettemaksed	16 076	16 326	4,8
Sihtfinantseerimine	260	0	10
Kokku lühiajalised kohustised	22 521	21 207	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 087	23 175	7
Kokku pikaajalised kohustised	19 087	23 175	
Kokku kohustised	41 608	44 382	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 981	94 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 412	25 013	
Kokku omakapital	149 893	122 481	
Kokku kohustised ja omakapital	191 501	166 863	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	185 260	179 001	12
Muud äritulud	841	491	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 519	-18 536	13
Mitmesugused tegevuskulud	-34 067	-38 652	14
Tööjõukulud	-104 687	-96 083	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 920	-1 033	5
Muud ärikulud	0	-148	
Ärikasum (kahjum)	27 908	25 040	
Intressikulud	-519	-36	
Muud finantstulud ja -kulud	23	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 412	25 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 412	25 013	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Rübliku Lastepere 2020. a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ Rübliku Lastepere väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Koostatud on väikeettevõtte lühendatud majandusaasta aruanne.

Raha

Raha ja rahalähendeid kajastatakse bilansis, kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja rahalähendite mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euroti, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude

tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
• Muu inventar ja IT seadmed	5-10
• Masinad ja seadmed	5-10

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega ja muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kapitalirendile viitavad asjaolud: omandiõiguse üleminek, soodusostuotsiooni olemasolu kasutamise suur tõenäosus, lepinguperiood katab üle 75% vara majanduslikust elueast, rendimaksete nüüdisväärtus ületab 90% vara õiglasest väärtusest, spetsiifiline vara, lepingu pikendamine on tõenäoline; lisaks rentniku initsiatiivil rendilepingu lõpetamise riskid on rentnikul, õiglase väärtuse muutuse riski võtab enda kanda rentnik, rentnikul on võimalus renti pikendada turuhindadest soodsamalt.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui kontsernil pole tingimustetaõigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandepäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (näiteks riiklikud garantiid ja valitsusasutuste poolt pakutavad tasuta konsultatsioonid) ning tavapärastel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud majandustehinguid. (SME IFRS 24.1, 24.2).

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel peab ettevõtte valima ühe alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest (valitud

arvestuspõhimõtetrakendatakse järjepidevalt kõikide varade sihtfinantseerimisele):

(a) sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud paragrahvis 10 toodud kriteeriumid.

(b) sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt juhendile RTJ 5.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

(a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja

(b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. (SME IFRS 24.4).

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. (SME IFRS 24.4 (c)). Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu. Näiteks kohustus säilitada 5 aasta jooksul sihtfinantseerimisega seotud kuludokumente ei ole sisuline tingimus (kuna sellega ei kaasne märkimisväärsed kulud ja risk, et ettevõtte ei suuda seda teha, on väga väike), mistõttu muude tingimuste täitmisel ei pea ettevõtte ootama 5 aastat, et kajastada sihtfinantseerimise tulu.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimaksena arvestamisel on 2018.aasta esimene arvesse võetav aasta. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Mõistmaks, milline on seotud osapooltega tehtud tehingute võimalik mõju ettevõtte finantspositsioonile ja kasumile, tuleb nende kohta avaldada aruandes täiendavat informatsiooni. (SME IFRS 33.1, 33.2)

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

(a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;

(b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	6 874	4 916
Arvelduskonto	137 942	120 968
Kokku raha	144 816	125 884

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 456	3 456	
Ostjatelt laekumata arved	3 456	3 456	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12	4
Muud nõuded	20 229	20 229	
Laenunõuded	10 000	10 000	
Intressinõuded	12	12	
Viitlaekumised	10 217	10 217	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 697	23 697	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 651	2 651	
Ostjatelt laekumata arved	2 651	2 651	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12	4
Muud nõuded	9 408	9 408	
Viitlaekumised	9 408	9 408	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 071	12 071	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 626	0	1 239
Sotsiaalmaks	0	4 400	0	3 994
Kohustuslik kogumispension	0	219	0	197
Töötuskindlustusmaksed	0	299	0	217
Intress	0	6	0	6
Ettemaksukonto jääk	12		12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	6 550	12	5 653

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus		2 150	2 150
Akumuleeritud kulum		-1 808	-1 808
Jääkmaksumus		342	342
Ostud ja parendused	29 599		29 599
Amortisatsioonikulu	-691	-342	-1 033
31.12.2019			
Soetusmaksumus	29 599	2 150	31 749
Akumuleeritud kulum	-691	-2 150	-2 841
Jääkmaksumus	28 908	0	28 908
Amortisatsioonikulu	-5 920		-5 920
31.12.2020			
Soetusmaksumus	29 599	0	29 599
Akumuleeritud kulum	-6 611	0	-6 611
Jääkmaksumus	22 988	0	22 988

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent SEB	21 972	2 885	19 087	2,4%+3k.euribor	euro	15.11.2024
Kapitalirendikohustised kokku	21 972	2 885	19 087			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent SEB	24 756	1 581	23 175	2,4%+3k.euribor	euro	15.11.2024
Kapitalirendikohustised kokku	24 756	1 581	23 175			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	22 988	28 908
Kokku	22 988	28 908

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	3 300	3 300			0%	ero	31.12.2021	
Lühiajalised laenud kokku	3 300	3 300						
Kapitalirendikohustised kokku	21 972	2 885	19 087					6
Laenukohustised kokku	25 272	6 185	19 087					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	3 300	3 300			0%	euro	31.12.2020	
Lühiajalised laenud kokku	3 300	3 300						
Kapitalirendikohustised kokku	24 756	1 581	23 175					6
Laenukohustised kokku	28 056	4 881	23 175					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 802	2 802	
Võlad töövõtjatele	5 649	5 649	
Maksuvõlad	6 550	6 550	4
Muud võlad	740	740	
Muud viitvõlad	740	740	
Hüvitamata kulud	335	335	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 076	16 076	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 928	3 928	
Võlad töövõtjatele	5 670	5 670	
Maksuvõlad	5 653	5 653	4
Muud võlad	740	740	
Muud viitvõlad	740	740	
Hüvitamata kulud	335	335	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 326	16 326	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	117 914	95 985
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 479	23 996
Kokku tingimuslikud kohustised	147 393	119 981

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tulud tegevustoetusest	115 727	115 727
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	115 727	115 727
Kokku sihtfinantseerimine	115 727	115 727

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tulud tegevustoetusest	126 794	126 794
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	126 794	126 794
Kokku sihtfinantseerimine	126 794	126 794

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osa nimiväärtus 800 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	185 260	179 001
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	185 260	179 001
Kokku müügitulu	185 260	179 001
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lasteaedade tegevus	11 365	16 763
Tulud tegevustoetusest	126 794	115 727
Tulud õppemaks	47 101	46 511
Kokku müügitulu	185 260	179 001

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-9 688	-11 850
Muud	-3 831	-6 686
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 519	-18 536

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-8 880	-12 880
Energia	-2 680	-3 644
Elektrienergia	-555	-611
Soojusenergia	-2 125	-3 033
Mitmesugused bürookulud	-7 335	-6 911
Koolituskulud	-3 284	-3 242
Riiklikud ja kohalikud maksud	-90	-152
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-98
Muud	-11 798	-11 725
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-34 067	-38 652

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-78 259	-71 937
Sotsiaalmaksud	-25 821	-23 681
Töötuskildlustusmaksud	-607	-465
Kokku tööjõukulud	-104 687	-96 083
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 300	3 300

Laenud

2020	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Luhiajaline laen	10 000	0%	euro	31.12.2021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	3 152	17 955

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2021

OÜ Rübliku Lastepere (registrikood: 12654161) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK VIILOL	Juhatuse liige	27.06.2021
Resolutsioon:	Kinnitan OÜ Rübliku Lastepere 2020. aasta aastaaruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 412
Kokku	147 393

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 412
Kokku	147 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	185260	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Terje Viilol	47805162729	Eesti	850 EUR (Lihtomand)
Marika Viilol	47301282747	Eesti	850 EUR (Lihtomand)
Marek Viilol	37502222748	Eesti	800 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56696375
E-posti aadress	ryblik@ryblik.ee