

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Rübliku Lastepere

registrikood: 12654161

tänavanimi: Alevi tn 12

maja number:

linn: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Rübliku Lastepere alutas oma tegevust mais 2014. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on lasteaiateenuse osutamine. 2014. aasta augustist on OÜ Rübliku Lastepere Tartus, Metalli tn. 1 asuva Eralasteaia Rüblik pidajaks. Eralasteaed Rüblik töötab riikliku õppekava alusel ja selles on kokku 2 rühma. Üks liitrühm ja sõimerühm.

Müügitulu: 2016.a. oli ettevõtte müügitulu 137 844 (2015 :12 176) eurot. Tegevusplaanid ja –suunad järgnevateks perioodideks jäävad samaks ehk, et keskendutakse Eralasteaed Rüblik arengule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 331	37 304	2
Nõuded ja ettemaksed	8 853	7 516	3,4
Kokku käibevarad	76 184	44 820	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 131	1 599	5
Kokku põhivarad	1 131	1 599	
Kokku varad	77 315	46 419	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 300	3 300	6
Võlad ja ettemaksed	12 777	12 907	4,7
Sihtfinantseerimine	110	0	9
Kokku lühiajalised kohustised	16 187	16 207	
Kokku kohustised	16 187	16 207	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 712	4 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 916	23 594	
Kokku omakapital	61 128	30 212	
Kokku kohustised ja omakapital	77 315	46 419	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	137 844	123 176	11
Muud äritulud	6	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 341	-12 886	12
Mitmesugused tegevuskulud	-22 802	-22 808	13
Tööjõukulud	-69 167	-63 414	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-468	-453	5
Muud ärikulud	-161	-23	
Ärikasum (kahjum)	30 911	23 592	
Muud finantstulud ja -kulud	5	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 916	23 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 916	23 594	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 911	23 592	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	469	453	5
Kokku korrigeerimised	469	453	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 338	-856	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-20	1 019	
Makstud intressid	5	0	
Kokku rahavood äritegevusest	30 027	24 208	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-192	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-192	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	30 027	26 516	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 304	10 788	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 027	26 516	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 331	37 304	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	-2 500	4 118	4 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 594	23 594
Muud muutused omakapitalis		2 500		2 500
31.12.2015	2 500	0	27 712	30 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 916	30 916
31.12.2016	2 500		58 628	61 128

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Osaühing on asutatud sissemakse tegemata. 2015 aastal toimus osakapitali sissemakse.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Rübliku Lastepere 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud EU Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate EU Keskpanga 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, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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 netto 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

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 müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul 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 kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulusid 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 majanduslikku 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 dividendide maksumääraga 20/80. (kuni 31.12.2015 kehtis maksumäär 21/79) 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele 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 äriolulistele 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	0	5
Arvelduskonto	67 331	37 299
Kokku raha	67 331	37 304

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 009	1 009	
Ostjatelt laekumata arved	1 009	1 009	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	4
Muud nõuded	7 725	7 725	
Intressinõuded	5	5	
Viitlaekumised	7 720	7 720	
Laekumata tegevuskulude sihtfinantseering	110	110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 853	8 853	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	301	301	
Ostjatelt laekumata arved	301	301	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	4
Muud nõuded	7 212	7 212	
Intressinõuded	2	2	
Viitlaekumised	7 210	7 210	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 516	7 516	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 284	0	1 231
Sotsiaalmaks		2 893	0	2 753
Kohustuslik kogumispension		147	0	140
Töötuskindlustusmaksed		160	0	151
Intress		1	0	8
Ettemaksukonto jääk	9		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	4 485	3	4 283

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 958	1 958
Akumuleeritud kulum	-98	-98
Jääkmaksumus	1 860	1 860
Ostud ja parendused	192	192
Amortisatsioonikulu	-453	-453
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 150	2 150
Akumuleeritud kulum	-551	-551
Jääkmaksumus	1 599	1 599
Amortisatsioonikulu	-468	-468
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 150	2 150
Akumuleeritud kulum	-1 019	-1 019
Jääkmaksumus	1 131	1 131

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	3 300	3 300			0%	euro	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	3 300	3 300					
Laenukohustised kokku	3 300	3 300					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	3 300	3 300			0%	euro	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	3 300	3 300					
Laenukohustised kokku	3 300	3 300					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 309	2 309	
Võlad töövõtjatele	3 623	3 623	
Maksuvõlad	4 485	4 485	4
Muud võlad	741	741	
Muud viitvõlad	741	741	
Hüvitamata kulutused	1 619	1 619	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 777	12 777	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 291	2 291	
Võlad töövõtjatele	3 444	3 444	
Maksuvõlad	4 283	4 283	4
Saadud ettemaksed	283	283	
Muud saadud ettemaksed	283	283	
Hüvitamata kulutused	2 606	2 606	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 907	12 907	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	46 902	22 170
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	11 726	5 542
Kokku tingimuslikud kohustised	58 628	27 712

Lisa 9 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tulud tegevustoetusest	0	83 072	-83 072	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	83 072	-83 072	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	83 072	-83 072	0
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tulud tegevustoetusest	0	92 283	-92 283	0
Laekumata tegevustoetuse sihtfinantseering				110
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	92 283	-92 283	110
Kokku sihtfinantseerimine	0	92 283	-92 283	110

Varad neto soetusmaksumuses

	2015
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	
Inventaar	105
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	105
Kokku sihtfinantseerimine	105

31.12.2016 seisuga laekumata tegevustoetus SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt projektile "Linnalapsed metsa ja parki".

Projekti hinnaguline ajakava on 01.09.2016 kuni 31.05.2017

Ettevõtte on saanud 2015 ja 2014aastal toetust EAS -lt varade soetamiseks ja on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist. 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.

Põhivara kogusoetusmaksumus oli summas 7 150 eurot, EAS-lt laekus 2015 aastal toetusena 105 (2014 : 4 895) eurot ja põhivarana on kajastatud omafinantseeringu osa summas 2 150 eurot.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osa nimiväärtus 800 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	137 844	123 176	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 844	123 176	
Kokku müügitulu	137 844	123 176	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Lasteaedade tegevus	45 561	40 104	
Tulud tegevustoetusest	92 283	83 072	9
Kokku müügitulu	137 844	123 176	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-10 987	-9 819
Muud	-3 354	-3 067
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 341	-12 886

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-1 480	0
Energia	-2 484	-2 950
Elektrienergia	-533	-370
Soojusenergia	-1 951	-2 580
Mitmesugused bürookulud	-2 427	-1 699
Koolituskulud	-1 051	-314
Riiklikud ja kohalikud maksud	-55	-80
Muud	-15 305	-17 765
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-22 802	-22 808

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-51 742	-47 440
Sotsiaalmaksud	-17 095	-15 655
Töötuskildlustusmaksud	-350	-319
Kokku tööjõukulud	-69 187	-63 414
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 300	3 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 655	8 778

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

OÜ Rübliku Lastepere (registrikood: 12654161) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK VIILOL	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 916
Kokku	58 628

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 916
Kokku	58 628

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	137844	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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