

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Viimsi Mängutuba

registrikood: 12875324

tänava/talu nimi, Lauresi tee 1-11
maja ja korteri number:

küla: Laulasmaa küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76702

telefon: +372 54535300

e-posti aadress: moosimaja@moosimaja.ee

veebilehe aadress: moosimaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
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 Muud äritulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Intressikulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhiline tegevusala oli aruandeaastal lapsehoiuteenuse osutamine

Käive oli aruandeaastal 115 374 eurot

Töötasudeks maksti 40 846 eurot ja juhatuse liikmetasusid ei makstud

2023 aastal on kavas jätkata lapsehoiuteenuse osutamist

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 648	17 575	2
Nõuded ja ettemaksed	14 438	8 631	3
Kokku käibevarad	31 086	26 206	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	112 125	118 625	5
Kokku põhivarad	112 125	118 625	
Kokku varad	143 211	144 831	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 681	12 514	6
Võlad ja ettemaksed	6 661	5 543	7
Kokku lühiajalised kohustised	15 342	18 057	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	111 165	79 087	6
Kokku pikaajalised kohustised	111 165	79 087	
Kokku kohustised	126 507	97 144	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 187	40 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 983	4 408	
Kokku omakapital	16 704	47 687	
Kokku kohustised ja omakapital	143 211	144 831	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	115 374	110 676	9
Muud äritulud	83	527	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 162	-6 323	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 095	-39 768	
Tööjõukulud	-54 576	-48 679	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 500	-6 500	5
Ärikasum (kahjum)	-24 876	9 933	
Intressikulud	-6 107	-5 525	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 983	4 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 983	4 408	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjutanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestus-põhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit), lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osaku. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad alla-hindlused).

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	16 648	17 575

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 437	10 437
Ostjatelt laekumata arved	10 437	10 437
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Laenunõuded	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 438	14 438
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 831	3 831
Ostjatelt laekumata arved	3 831	3 831
Laenunõuded	4 800	4 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 631	8 631

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		367	292
Sotsiaalmaks		1 300	890
Kohustuslik kogumispension		42	27
Töötuskindlustusmaksed		95	64
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 804	1 273

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	130 000	899	130 899
Akumuleeritud kulum	-4 875	-899	-5 774
Jääkmaksumus	125 125	0	125 125
Amortisatsioonikulu	-6 500		-6 500
31.12.2021			
Soetusmaksumus	130 000	0	130 000
Akumuleeritud kulum	-11 375	0	-11 375
Jääkmaksumus	118 625	0	118 625
Amortisatsioonikulu	-6 500		-6 500
31.12.2022			
Soetusmaksumus	130 000		130 000
Akumuleeritud kulum	-17 875		-17 875
Jääkmaksumus	112 125		112 125

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaem LHV Pank	119 846	8 681	111 165		4,75+6 kuu euribor	eur	2027
Pikaajalised laenud kokku	119 846	8 681	111 165				
Laenukohustised kokku	119 846	8 681	111 165				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	1 321	1 321			10,50+6 kuu euribor	eur	2021
Pangalaen 2	72 749	7 233	65 516		5,20+6 kuu euribor	eur	2025
Pangalaen 3	17 531	3 960	13 571		10,50+6 kuu euribor	eur	2026
Pikaajalised laenud kokku	91 601	12 514	79 087				
Laenukohustised kokku	91 601	12 514	79 087				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	894	894
Võlad töövõtjatele	3 956	3 956
Maksuvõlad	1 804	1 804
Saadud ettemaksed	7	7
Muud saadud ettemaksed	7	7
Kokku võlad ja ettemaksed	6 661	6 661

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	882	882
Võlad töövõtjatele	3 388	3 388
Maksuvõlad	1 273	1 273
Kokku võlad ja ettemaksed	5 543	5 543

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 374	110 676
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 374	110 676
Kokku müügitulu	115 374	110 676
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus	115 374	110 676
Kokku müügitulu	115 374	110 676

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud	83	527
Kokku muud äritulud	83	527

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	40 846	36 738
Sotsiaalmaksud	13 405	11 658
Pensionikulu	325	283
Kokku tööjõukulud	54 576	48 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	6 107	5 525
Kokku intressikulud	6 107	5 525

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2023

OÜ Viimsi Mängutuba (registrikood: 12875324) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN BREIBERG	Juhatuse liige	31.05.2023
MARI BREIBERG	Juhatuse liige	31.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 983
Kokku	14 204
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 204
Kokku	14 204

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 983
Kokku	14 204
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 204
Kokku	14 204

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	115374	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Breiberg	38205310369	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Mari Tuisk	48607120256	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 54535300
E-posti aadress	moosimaja@moosimaja.ee
Veebilehe aadress	moosimaja.ee