

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2021

aruandeaasta lõpp: 31.08.2022

ärinimi: Väike Päike Tartu OÜ

registrikood: 14132047

tänava/talu nimi, Tiigi tn 78

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50410

e-posti aadress: tartu@lasteklubi.ee

veebilehe aadress: www.lasteklubi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Väike Päike Tartu OÜ alustas tegevust 16.10.2016.

Väike Päike Tartu OÜ põhitegevusala on alushariduse võimaldamine ja lapsehoiuteenuse pakkumine.

Tartu Väike Päike Lasteaial on Haridus- ja Teadusministeeriumi poolt väljastatud tegevusuba. Alus: ministri käskkiri 26.10.2016 nr 1.1-2/16/284.

Lapsehoiule on väljastatud 11.10.2018 tegevusluba nr SLH000855.

Väike Päike Tartu OÜ poolt peetav Lasteaed Väike Päike on kolme rühmaline ja pakub eralasteaia teenust lastele vanuses 1,5-7 aastat.

Tegevusaasta jooksul käis Tartu Väike Päike Lasteaias 58 last.

Lapsehüüriühmas pakuti aasta jooksul teenust ligi kolmekümnele 1,5-3aastasele lapsele.

Väike Päike Tartu missioon on koostöös motiveeritud meeskonnaga toetada lapsevanemat lapse individuaalsel arengul läbi mängulise, sõbraliku, turvalise, kaasaegse ja jõukohase arengukeskonna.

Peamised tegevusaasta investeeringud olid seotud lastehoiu ja lasteaia õueala renoveerimise ja arendamisega.

Tulu ja kasum

Väike Päike Tartu OÜ aruandeperioodi tulud olid 409 917 eurot ja majandusaasta lõppes 5717 eurose kasumiga.

Eesmärgid järgmiseks tegevusaastaks

Järgmise tegevusaasta suurimaks investeeringuks on õueala edasiarendus, mis sisaldab väliatraktsioonide lisamist. Lisaks on kavas soetada juurde kaasaegseid õppevahendeid, täiendada rühmade mööblit ja remontida rühmaruume. Järgmise tegevusaasta suureks väljakutseks on toimetulek suureneva palgasurvega.

Marju Saar juhatuse liige

Marju Saar juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 624	12 662	
Nõuded ja ettemaksed	48 360	43 534	2
Kokku käibevarad	58 984	56 196	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 437	4 080	4
Kokku põhivarad	1 437	4 080	
Kokku varad	60 421	60 276	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 000	0	
Võlad ja ettemaksed	39 651	46 221	5
Kokku lühiajalised kohustised	40 651	46 221	
Kokku kohustised	40 651	46 221	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 303	22 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 717	-11 390	
Kokku omakapital	19 770	14 055	
Kokku kohustised ja omakapital	60 421	60 276	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Müügitulu	409 917	355 167
Muud äritulud	0	880
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 456	-31 108
Mitmesugused tegevuskulud	-92 307	-120 031
Tööjõukulud	-229 794	-213 468
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 644	-2 839
Muud ärikulud	-44 000	0
Ärikasum (kahjum)	5 716	-11 399
Intressitulud	1	10
Intressikulud	0	-3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 717	-11 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 717	-11 392

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Väike Päike Tartu 2021/2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tegemist on väikeettevõtte lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	1,5
Muud materiaalsed põhivarad	2

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingugaseotud 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 972	28 972
Ostjatelt laekumata arved	28 972	28 972
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Laenunõuded	9 195	9 195
Muud nõuded	191	191
Intressinõuded	191	191
Ettemaksed	10 000	10 000
Tulevaste perioodide kulud	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 360	48 360
	31.08.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 792	20 792
Ostjatelt laekumata arved	20 792	20 792
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Laenunõuded	22 195	22 195
Muud nõuded	545	545
Intressinõuded	191	191
Viitlaekumised	354	354
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 534	43 534

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2022		31.08.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		3 515		2 516
Sotsiaalmaks		9 008		7 275
Kohustuslik kogumispension		282		320
Töötuskindlustusmaksed		635		512
Ettemaksukonto jääk	2		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	13 440	2	10 623

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.08.2020			
Soetusmaksumus	2 901	11 927	14 828
Akumuleeritud kulum	-2 901	-5 007	-7 908
Jääkmaksumus	0	6 920	6 920
Amortisatsioonikulu		-2 839	-2 839
Muud muutused		-1	-1
31.08.2021			
Soetusmaksumus	0	11 927	11 927
Akumuleeritud kulum	0	-7 847	-7 847
Jääkmaksumus	0	4 080	4 080
Amortisatsioonikulu		-2 643	-2 643
31.08.2022			
Soetusmaksumus		11 927	11 927
Akumuleeritud kulum		-10 490	-10 490
Jääkmaksumus		1 437	1 437

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 484	5 484
Võlad töövõtjatele	11 653	11 653
Maksuvõlad	13 440	13 440
Muud võlad	52	52
Intressivõlad	52	52
Saadud ettemaksed	9 022	9 022
Muud saadud ettemaksed	9 022	9 022
Kokku võlad ja ettemaksed	39 651	39 651
	31.08.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 394	20 394
Võlad töövõtjatele	8 974	8 974
Maksuvõlad	10 623	10 623
Muud võlad	52	52
Intressivõlad	52	52
Saadud ettemaksed	6 180	6 180
Muud saadud ettemaksed	6 180	6 180
maksude ettemaks	-2	-2
Kokku võlad ja ettemaksed	46 221	46 221

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	409 917	355 167
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	409 917	355 167
Kokku müügitulu	409 917	355 167
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alusharidusteenus	332 930	289 509
Lapsehoiuteenus	76 670	56 324
muu müügitulu	317	9 334
Kokku müügitulu	409 917	355 167

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Palgakulu	173 440	161 046
Sotsiaalmaksud	56 355	52 422
Kokku tööjõukulud	229 795	213 468
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Arvestatud tasu	7 410	4 571

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2023

Väike Päike Tartu OÜ (registrikood: 14132047) 01.09.2021 - 31.08.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJU SAAR	Juhatuse liige	07.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 717
Kokku	17 020
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 020
Kokku	17 020

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	332930	81.22%	Jah
Lapsehoiuteenus	88911	76670	18.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marju Saar	48010316020	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tartu@lasteklubi.ee
Veebilehe aadress	www.lasteklubi.ee