

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2021

aruandeaasta lõpp: 31.03.2022

ärinimi: Estcare OÜ

registrikood: 14702148

tänava/talu nimi, Salu tee 1

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 5115677

e-posti aadress: mkabral76@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Estcare OÜ on 2019 aastal loodud ettevõtte. Estcare OÜ põhitegevuseks on eelharidus, põhiliselt lastehoiuteenuste osutamine. Ettevõtte klientideks on Eesti füüsilised isikud.

Estcare OÜ juhatus on üheliikmeline. Ettevõtte aruandeperioodi tootajate keskmine arv oli 8 inimest.

Juhatusel perioodil 10.04.2020-31.03.2021 ei arvestanud tasusid. Tootajate arv oli 153 280 eurot. Aruandeperioodi kaive oli 402 836 eurot, kasumiks kujunes 30,12 tuhat eurot.

Järgmisel majandusaastal on ettevõtte plaanis jätkata sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	19 189	14 872
Nõuded ja ettemaksed	16 152	11 337
Kokku käibevarad	35 341	26 209
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	30 867	28 257
Kokku põhivarad	30 867	28 257
Kokku varad	66 208	54 466
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	5 931
Võlad ja ettemaksed	35 151	27 654
Kokku lühiajalised kohustised	35 151	33 585
Kokku kohustised	35 151	33 585
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 569	8 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 126	9 625
Kokku omakapital	31 057	20 881
Kokku kohustised ja omakapital	66 208	54 466

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021	Lisa nr
Müügitulu	402 836	204 250	
Muud äritulud	5 870	20 505	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 818	-47 234	
Mitmesugused tegevuskulud	-143 702	-78 375	
Tööjõukulud	-153 280	-82 013	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 742	-5 213	
Muud ärikulud	-3 347	-484	
Ärikasum (kahjum)	37 817	11 436	
Intressikulud	-2 954	-1 811	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 863	9 625	
Tulumaks	-4 737	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 126	9 625	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estcare OÜ 2021-2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse Standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Estcare OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja kassas olevat sularaha, pangas olevat raha (eurokontod).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar ja arvutid 3-5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, jm. 3-5 aastat

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividendide. Maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Palgakulu	113 826	63 454
Sotsiaalmaksud	39 454	18 559
Kokku tööjõukulud	153 280	82 013
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

Estcare OÜ (registrikood: 14702148) 01.04.2021 - 31.03.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KABRAL	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 126
Kokku	28 557
Jaotamine	
Dividendideks	28 000
Kokku	28 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eelharidus	8510	402836	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Kabral	37601260311	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115677
E-posti aadress	mkabral76@gmail.com