

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.02.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tallinna Montessori Maja OÜ

registrikood: 16160013

tänava/talu nimi, Esku tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11913

e-posti aadress: info@montessorimaja.ee

veebilehe aadress: www.montessorimaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kasutusrent	7
Lisa 3 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

TALLINNA MONTESSORI MAJA OÜ TEGEVUSARUANNE 2021

11.02.2021 oli asutatud osühing Tallinna Montessori Maja. Ettevõtte asutamise eesmärk on lastehoiu teenuse osutamine lastele vanuses 3-7 aastat.

Lastehoiu juhtimine

Tallinna Montessori Maja OÜ 2021.a. peamine eesmärk on saavutatud: Montessori õppekava järgi toimiv lastehoid on käivitatud. Tegevused lastehoiu avamiseks olid läbiviidud õigeaegselt, kuid riigi olukorra tõttu (COVID-19) olid tarneajad pikenenud ning lastehoid alustas tegevust kaks kuud planeeritust hiljem - alates 01.08.2021. Sellest ajast lastehoiu järjepidev töö oli tagatud ilma takistusteta.

31.12.2021 seisuga on planeeritud lastehoiu kohad täidetud 98%. Olulise strateegilise sammuga oli eralastehoiu toetuslepingu sõlmimine Viimsi vallaga, kuna suurem osa kliente on Viimsi vallast.

2021. aasta lõpus on lastehoiu koosseis järgmine: 4 töötajat täiskohaga ja 1 töötaja töötab osalise koormusega.

Sündmused ja muud tegevused

Lisaks põhitegevusele on 2021 aasta jooksul tehtud palju muud nii Montessori pedagoogika populariseerimise ja koduse kasvatuse propageerimise kui organisatsiooni jätkusuutlikkuse suundadel. Üheks oluliseks saavutuseks sai õppeaia rajamine. Montessori Õues MTÜ ja Tallinna Keskkonna- ja Kommunaalameti toel on lastehoiu õuealal ehitatud kaasaegne õppeaed taimede kasvatamiseks.

Teise poolaasta mahukamaiks tööks kujunes töö sotsiaalmeedia valdkonnas: regulaarsed postitused ja lood Instagram ja Facebook kontodes, koostöö Montessori teemaliste artiklite kirjutamisel. Montessori pedagoogika populariseerimise ja ühtlasi ka lastehoiu töö tutvustamise eesmärgiga lastehoid osales Montessori veebikonverentsil "Montessori haridus - võti tulevikku" tehes 15 minutilist videoettekannet ja hiljem viis läbi esimese venekeelse veebikoolituse.

Aruandeaastal toimunud suuremad soetused ja majandustegevus

- I korruse ruumide kohendamine Montessori rühma tarbeks (remont).
- Montessori õppevahendite soetamine.
- Muu vajaliku lastehoiuteenuse osutamiseks inventari soetamine.
- Koostöölepingute sõlmimine (ruumide rent, sideteenus, raamatupidamisteenus, toitlustamine, kontoritehnika rent)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	11.02.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 870	0	
Nõuded ja ettemaksed	9 580	0	
Kokku käibevarad	12 450	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 052	0	
Kokku põhivarad	14 052	0	
Kokku varad	26 502	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 912	0	5
Võlad ja ettemaksed	12 374	0	
Sihtfinantseerimine	6 000	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	46 286	0	
Kokku kohustised	46 286	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 284	0	
Kokku omakapital	-19 784	0	
Kokku kohustised ja omakapital	26 502	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	11.02.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	39 102	
Muud äritulud	360	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 285	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 225	
Tööjõukulud	-23 613	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-622	
Muud ärikulud	-1	
Ärikasum (kahjum)	-22 284	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 284	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Montessori Maja OÜ 31. detsembril 2021 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne hõlmab Tallinna Montessori Maja OÜ tegevust.

Tallinna Montessori Maja OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finntsaruandluse standardiga.

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

Tallinna Montessori Maja OÜ aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtjale kehtestatud nõuetele. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha ja raha ekvivalendid ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning 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.

Raha

Rahaks ja raha ekvivalentideks on loetud arvelduskontode jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara soetusega otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara amortisatsiooni norm aastas on järgmised:

- Muu materiaalne põhivara 10-20 %
- Muud masinad ja seadmed seadmed 20 %

Rendid

Ettevõtte võtab rendile lastehoiu teenuse osutamiseks äripinda.

Kõik rendid on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad seotud osapooltele, võetud laenud, viitvõlad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Teenuse müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Intressitulud ja muud äritulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (aastatel 2008-2014 kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt.

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 dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmise kuule järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (sh. osanikke ning osanikke kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h osanike teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid äriühinguid.

Aruandeperioodil ei ole toimunud tehinguid juhatusega, tasu juhatuse liikmetele ei ole makstud. Ettevõtte ja juhatuse vahel ei ole teenuslepinguid, eeldatakse, et juhatuse liikme kohustuste lõpetamisel hüviti ei maksta.

Lisa 2 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	11.02.2021 - 31.12.2021
Kasutusrenditulu	100

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus	
Kokku	100

Aruandekohustuslane kui rentnik

	11.02.2021 - 31.12.2021
Kasutusrendikulu	4 862
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2021
12 kuu jooksul	14 400
1-5 aasta jooksul	21 600

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	31.12.2021
		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Ettevõtluse alustamise toetus	6 000	6 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	6 000	6 000
Kokku sihtfinantseerimine	6 000	6 000

Tallinna Montessori Maja OÜ on saanud 2021. aastal Töötukassa poolt toetuse ettevõtluse alustamiseks.

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	11.02.2021 - 31.12.2021	11.02.2021 - 11.02.2021
Palgakulu	17 682	0
Sotsiaalmaksud	5 931	0
Kokku tööjõukulud	23 613	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021
Laenukohustised	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 912
Kokku laenukohustised	27 912
Võlad ja ettemaksed	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 912

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 774	862	27 912
Kokku laenukohustised	28 774	862	27 912

Juhatuse liikmed tasu ei saa.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2022

Tallinna Montessori Maja OÜ (registrikood: 16160013) 11.02.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEERA ŠIŠOVA	Juhatuse liige	13.06.2022
JANA VASSILJEVA	Juhatuse liige	13.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 284
Kokku	-22 284
Katmine	
jooksva (2022) aasta kasumi arvelt	22 284
Kokku	22 284

2021.a kahjumi katmine on plaanitud juuliks 2022.a.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	39102	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veera Šišova	48402290269	Eesti	1225 EUR (Lihtomand)
Jana Vassiljeva	48408240231	Eesti	1275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@montessorimaja.ee
Veebilehe aadress	www.montessorimaja.ee