

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**sihtasutuse nimi:** Sihtasutus Kelmiküla Lapsed

**registrikood:** 90010433

**tänavatalu nimi,** Tehnika tn 23  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10149

**telefon:** +372 56255110

**e-posti aadress:** kelmikylalapsed@gmail.com

## Sisukord

|                                          |    |
|------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                           | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne             | 4  |
| Bilanss                                  | 4  |
| Tulemiaruanne                            | 5  |
| Rahavoogude aruanne                      | 6  |
| Netovara muutuste aruanne                | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad       | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                | 8  |
| Lisa 2 Raha                              | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad  | 10 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad            | 11 |
| Lisa 6 Laenukohustised                   | 12 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed               | 12 |
| Lisa 8 Tulu ettevõtlusest                | 13 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                       | 13 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                 | 13 |
| Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva | 14 |
| Aruande allkirjad                        | 15 |
| Vandeauditori aruanne                    | 16 |

## Tegevusaruanne

2011. a. asutatud Kelmiküla Lapsed SA on loodud eesmärgiga toetada Tallinna Kelmiküla piirkonna laste füüsilist ja vaimset heaolu. Pere- ja töö ühitamise toetamiseks on sihtasutuse peamiseks tegevuseks lastehoiuteenuse pakkumine Tallinna lastele.

Sihtasutuse tegevus:

- Lastehoid – Keskmiselt 30-le lapsele ühe hooaja jooksul võimaldatakse paindlike lapsehoiu võimalusi Tallinna kesklinna piirkonnas, kus lasteaia kohtade arv vanusele 2-3 a. on väga piiratud. Lastehoiu rühm avati 2011 a. sügisel. 2015 aasta investeeringud sisaldasid peamiselt lastehoiu lisarühma avamisega seotud kulusid. 2015 aasta lõpuks tekkis lisarühma asemel muudetud kontseptsiooniga lastehoiu laiendatud rühm, kes asus kasutama soetatud materjale ja vahendeid ning Lastehoiuga liitus uus lisatöötaja. Lastehoiul on lepingulisi töötajaid 3. Juhatuse liikme lepinguga töötab 2 töötajat ning kaasatakse lisatööjõudu töövõtu lepingute alusel.
- Koolitamine ja nõustamine – Sihtasutus korraldab ja pakub erinevaid koolitusi lapsevanematele ja/või Kelmiküla lasteaia töötajatele.
- Laste huviringid - Kelmiküla Lapsed SA korraldab lastele regulaarseid huviringe – kokandus, näitering, loovusring jpm..
- Suvehoid - Kelmiküla Lapsed SA asus pakkuma oma klientidele suvehoiu teenust. Selleks korraldatakse iseseisvalt laste toitlustamine ja suveprogramm.

Sihtasutuse juhatus on koosseisus: Kristel Trutsi ja Ave Laas. Sihtasutuse nõukokku kuuluvad Sille Rooman, Ann Õun ja Elvira Eiduks. Sihtasutuse asutaja liikmed on Ave Laas, Kristel Trutsi ja Inga Saarepere.

Kelmiküla Lapsed SA on peale 2016 a. majandusaastat jätkanud oma tegevust, et tagada erinevate kohustuste ja kolmandate osapoolte nõuete täitmine täies mahus.

Nõuete täitmiseks on muudetud organisatsiooni struktuuri ning panustatud järgnevasse meetmetesse:

Turundustegevus – 2017 aastal professionaalse turundusjuhi konsultatsioonide tulemusena on muudetud Kelmiküla Lapsed SA turundusstrateegiad. Aastaks 2018 on Kelmiküla Lapsed SA lastehoiu järjekorras ligi 50 last. Mitmetele potentsiaalsetele klientidele olime sunnitud ära ütleva kuid samas on see taganud pideva lastehoiu kliendibaasi täituvuse ja stabiilsed rahavood.

Personalijuhtimine – Lastehoiu rahavoogude parandamiseks oli olulisel kohal kvaliteedi tõstmine. 2015 aastal vahetusid enamik lastehoiu töötajatest ning tõsteti seeläbi pakutava teenuse kvaliteeti. Lisaks suurendati õpetajate omavahelist koostööd läbi kattuva tööaja meetodi. Klientide rahulolukasv on toonud endaga kaasa suurel hulgal soovitusi ning võimaldanud.

Suvehoid – Kuni aastani 2015 oli kogu lastehoiu personal juulis kollektiivpuhkusel ning lastehoid oli sellel kuul suletud. Kuigi selles kuus teenusepakkumine ei olnud võimalik, säilisid kohustused töötajate ees. Alates aastast 2015 ka juuli kuu eest rendikulu. Täna on kolm suve järjest toimunud kahenädalane suvehoid, mis on pakkunud head tasakaalu töölepinguliste tööaja ja puhkusega seotud kohustuste ja suvise lisatulu eest. Järgjärgult on õnnestunud kõikidest võetud kohustustest seeläbi vabaneda. Aastal 2018 suvise töötasud ja renditasud said tasutud ilma lisakohustusi võtmata. Lisaks on tasutud kõik võetud kohustused.

Suhtarvud:

|                                      | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,20       | 0,12       |
| Sõltumatuse aste                     | -0,79      | -0,82      |
| ROA                                  | -7,97      | -17,9      |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Sõltumatuse aste (kordades) = netovara/kohustised

ROA (%) = tulem/varad kokku \*100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                         | 31.12.2016     | 31.12.2015     | Lisa nr |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                   |                |                |         |
| Käibevarad                              |                |                |         |
| Raha                                    | 1 501          | 2 336          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                    | 2 952          | 210            | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                 | <b>4 453</b>   | <b>2 546</b>   |         |
| Põhivarad                               |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                  | 1 469          | 2 329          | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                  | <b>1 469</b>   | <b>2 329</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                      | <b>5 922</b>   | <b>4 875</b>   |         |
| Kohustised ja netovara                  |                |                |         |
| Kohustised                              |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                 |                |                |         |
| Laenukohustised                         | 110            | 0              | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                     | 22 224         | 21 346         | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>    | <b>22 334</b>  | <b>21 346</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                 |                |                |         |
| Laenukohustised                         | 6 210          | 5 679          | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>    | <b>6 210</b>   | <b>5 679</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                 | <b>28 544</b>  | <b>27 025</b>  |         |
| Netovara                                |                |                |         |
| Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses    | 210            | 210            |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | -22 360        | -21 489        |         |
| Aruandeaasta tulem                      | -472           | -871           |         |
| <b>Kokku netovara</b>                   | <b>-22 622</b> | <b>-22 150</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja netovara</b>     | <b>5 922</b>   | <b>4 875</b>   |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                     | 2016            | 2015           | Lisa nr |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|---------|
| Tulud                               |                 |                |         |
| Tulu ettevõtlusest                  | 103 156         | 88 992         | 8       |
| Muud tulud                          | 435             | 0              |         |
| <b>Kokku tulud</b>                  | <b>103 591</b>  | <b>88 992</b>  |         |
| Kulud                               |                 |                |         |
| Mitmesugused tegevuskulud           | -20 500         | -22 921        |         |
| Tööjõukulud                         | -82 033         | -66 295        | 9       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -860            | -605           |         |
| <b>Kokku kulud</b>                  | <b>-103 393</b> | <b>-89 821</b> |         |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>           | <b>198</b>      | <b>-829</b>    |         |
| Intressikulud                       | -670            | -42            |         |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>           | <b>-472</b>     | <b>-871</b>    |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                  | 2016          | 2015          | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Rahavood põhitegevusest                                          |               |               |         |
| Põhitegevuse tulem                                               | 198           | -829          |         |
| Korrigeerimised                                                  |               |               |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                              | 860           | 605           | 5       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                     | <b>860</b>    | <b>605</b>    |         |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | -2 742        | 4 355         |         |
| Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | 800           | 3 794         |         |
| Makstud intressid                                                | -514          | -42           |         |
| Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest | 0             | -10 000       |         |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                             | <b>-1 398</b> | <b>-2 117</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                 |               |               |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel   | 0             | -1 699        |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                    | <b>0</b>      | <b>-1 699</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                                |               |               |         |
| Saadud laenud                                                    | 1 500         | 4 379         | 6       |
| Saadud laenude tagasimaksed                                      | -859          | -1 700        | 6       |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                               | -78           | -315          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                   | <b>563</b>    | <b>2 364</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                            | <b>-835</b>   | <b>-1 452</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                       | 2 336         | 3 788         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                         | <b>-835</b>   | <b>-1 452</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                         | 1 501         | 2 336         | 2       |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                                         |                     | Kokku netovara |
|--------------------|-----------------------------------------|---------------------|----------------|
|                    | Sihtkapital/Osakapital<br>nimiväärtuses | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2014</b>  | 210                                     | -21 489             | -21 279        |
| Aruandeaasta tulem |                                         | -871                | -871           |
| <b>31.12.2015</b>  | 210                                     | -22 360             | -22 150        |
| Aruandeaasta tulem |                                         | -472                | -472           |
| <b>31.12.2016</b>  | 210                                     | -22 832             | -22 622        |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Kelmiküla Lapsed SA 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, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, inkassaatori käes olevat raha.

### Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.



Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara väärandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 600 eurot

**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Inventar            | 5 aastat       |
| Arvutid             | 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

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 saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

#### Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtjat ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud ning teisi olulisi osanikke);

b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);

c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2016   | 31.12.2015   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Arveldusarve      | 1 501        | 2 336        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 501</b> | <b>2 336</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 2 952        | 2 952          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 2 952        | 2 952          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>2 952</b> | <b>2 952</b>   |
|                                   |              |                |
|                                   | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul |
| Muud nõuded                       | 210          | 210            |
| Viitlaekumised                    | 210          | 210            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>210</b>   | <b>210</b>     |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016   | 31.12.2015   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            | 161          | 68           |
| Üksikisiku tulumaks                           | 2 849        | 2 737        |
| Sotsiaalmaks                                  | 5 763        | 5 558        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 371          | 360          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 390          | 375          |
| Intress                                       | 141          | 81           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>9 675</b> | <b>9 179</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                            |                    |                             | Kokku  |
|---------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|--------|
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |        |
| <b>31.12.2014</b>   |                            |                    |                             |        |
| Soetusmaksumus      | 835                        | 835                | 1 766                       | 2 601  |
| Akumuleeritud kulum | -306                       | -306               | -1 060                      | -1 366 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 529                        | 529                | 706                         | 1 235  |
|                     |                            |                    |                             |        |
| Ostud ja parendused | 0                          |                    | 1 699                       | 1 699  |
| Amortisatsioonikulu | -167                       | -167               | -438                        | -605   |
|                     |                            |                    |                             |        |
| <b>31.12.2015</b>   |                            |                    |                             |        |
| Soetusmaksumus      | 835                        | 835                | 3 465                       | 4 300  |
| Akumuleeritud kulum | -473                       | -473               | -1 498                      | -1 971 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 362                        | 362                | 1 967                       | 2 329  |
|                     |                            |                    |                             |        |
| Amortisatsioonikulu | -167                       | -167               | -693                        | -860   |
|                     |                            |                    |                             |        |
| <b>31.12.2016</b>   |                            |                    |                             |        |
| Soetusmaksumus      | 835                        | 835                | 3 465                       | 4 300  |
| Akumuleeritud kulum | -640                       | -640               | -2 191                      | -2 831 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 195                        | 195                | 1 274                       | 1 469  |

## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |
| Laen eraisikult                  | 110        | 110                              |                     |             | 0%           | 31.08.2018  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 110        | 110                              |                     |             |              |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |
| Laen juriidiliselt isikult       | 6 210      |                                  | 6 210               |             | 0%           | 31.08.2018  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 6 210      |                                  | 6 210               |             |              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 6 320      | 110                              | 6 210               |             |              |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |              |             |
|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |              |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |              |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |
| Laen eraisikult                  | 3 369      | 0                                | 3 369               |             | 0%           | 31.12.2018  |
| Laen juriidiliselt isikult       | 2 310      | 0                                | 2 310               |             | 0%           | 31.12.2018  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 5 679      | 0                                | 5 679               |             |              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 5 679      | 0                                | 5 679               |             |              |             |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 2 793         | 2 793          |
| Võlad töövõtjatele               | 5 541         | 5 541          |
| Maksuvõlad                       | 9 675         | 9 675          |
| Saadud ettemaksed                | 4 215         | 4 215          |
| Tulevaste perioodide tulud       | 4 215         | 4 215          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>22 224</b> | <b>22 224</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 1 318         | 1 318          |
| Võlad töövõtjatele               | 7 460         | 7 460          |
| Maksuvõlad                       | 9 179         | 9 179          |
| Saadud ettemaksed                | 3 389         | 3 389          |
| Tulevaste perioodide tulud       | 3 389         | 3 389          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>21 346</b> | <b>21 346</b>  |

## Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

|                                 | 2016           | 2015          |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Lastehoid                       | 103 156        | 88 992        |
| <b>Kokku tulu ettevõtlusest</b> | <b>103 156</b> | <b>88 992</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016          | 2015          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 61 429        | 49 542        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 20 604        | 16 753        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>82 033</b> | <b>66 295</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 10            | 10            |

## Lisa 10 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 | 3 820      | 3 179      |

| 2016                                                                                                                             | Müügid        | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 840           | 1 500         | 859                         |
|                                                                                                                                  |               |               |                             |
| 2015                                                                                                                             | Saadud laenud |               | Saadud laenude tagasimaksed |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 4 379         |               | 1 700                       |

|                                                                               |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|--|

|                 | 2016   | 2015  |
|-----------------|--------|-------|
| Arvestatud tasu | 13 501 | 8 585 |

## Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

SA Kelmiküla Lapsed netovara seisuga 31.12.2016.a. negatiivne summas -22622 eurot ja 31.12.2017.a. -13 222 eurot.

Kelmiküla Lapsed SA on peale 2016 a. majandusaastat jätkanud oma tegevust, et tagada erinevate kohustuste ja kolmandate osapoolte nõuete täitmine täies mahus.

Kelmiküla Lapsed SA on tänaseks tasunud enamik laenulepingutega võetud kohustused. Oktoober 2018 eelarveprognoosi järgi tasutakse ka eraisikutelt võetud kohustused. Tasutud on laenu nii eraisikutele kui ettevõtetele. Kõik kohustused töötajate ees on täidetud. Kelmiküla Lapsed SA on läbinud nii töö- ja tervishoiu inspeksiooni auditi, Terviseameti auditi kui ka lastehoidude sisekontrolli. Kõik audiitorid on kinnitanud, et tegemist on elujõulise ja nõuetele vastava organisatsiooniga.

2018 aastal lisakohustusi laenulepingute lastehoid ei ole omale võtnud ja rahavoogude prognoos on tänu heale lastehoiu kohatäituvusel olnud väga hea. Seisuga 27.09.2018 ei ole Kelmiküla Lastehoius ühtegi vaba kohta. Samuti on täidetud kõik töökohad ja erakorraliste lepingulõpetamiste korral on olemas ootejärjekord kiireks kohatäitmiseks, et tagada pidev rahavoog.

Ave Laas garanteerib kolmandate osapoolte nõuete õigaegselt ja täies mahus tasumise kindlustamiseks vajadusel intressivaba laenu Sihtasutusele Kelmiküla Lapsed kuni summas 15 tuhat eurot tähtajaga kuni 31.12.2019.a.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2018

**Sihtasutus Kelmiküla Lapsed (registrikood: 90010433) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                         |                      |
|--------------------|-------------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll      | Allkirja andmise aeg |
| KRISTEL TRUTSI     | Juhatuse liige          | 01.12.2018           |
| Resolutsioon:      | Kinnitan andmete õisust |                      |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kelmiküla Lapsed nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Kelmiküla Lapsed raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

### Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

### Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Kelmiküla Lapsed finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et Sihtasutus Kelmiküla Lapsed netovara seisuga 31.12.2016 on negatiivne summas 22 622 eurot. Tegevuse jätkuvusega seotud asjaolud on avalikustatud aastaaruande lisas 11 "Sündmused pärast aruandekuupäeva".

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

02.12.2018



## Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kelmiküla Lapsed (registrikood: 90010433) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ALAR HEINASTE      | Vandeaudiitor      | 02.12.2018           |

## Tegevusalad

|                     |            |                |
|---------------------|------------|----------------|
| Tegevusala          | EMTAK kood | Põhitegevusala |
| Lasteaedade tegevus | 85102      | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                           |
|-----------------|---------------------------|
| Liik            | Sisu                      |
| Mobiiltelefon   | +372 56255110             |
| E-posti aadress | kelmikylalapsed@gmail.com |