

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2024

aruandeaasta lõpp: 31.03.2025

ärinimi: Estcare OÜ

registrikood: 14702148

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik, Salu tee 1
postisihthnumber: 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
Lisa 3 Seotud osapooled	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 kaheliikmeline. Ettevõtte aruandeperioodi töötajate keskmine arv oli 16 inimest. Tööjõukulud kokku olid 304 639 eurot. Aruandeperioodi käive oli 636 564 eurot, kahjumiks kujunes 1 032 eurot.

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Järgmisel majandusaastal on ettevõttel plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2025	31.03.2024
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 195	24 541
Nõuded ja ettemaksed	27 255	27 593
Varud	19	12
Kokku käibevarad	43 469	52 146
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	67 015	19 771
Kokku põhivarad	67 015	19 771
Kokku varad	110 484	71 917
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	250	0
Võlad ja ettemaksed	48 103	40 443
Kokku lühiajalised kohustised	48 353	40 443
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	59 395	0
Kokku pikaajalised kohustised	59 395	0
Kokku kohustised	107 748	40 443
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 268	-15 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 032	44 633
Kokku omakapital	2 736	31 474
Kokku kohustised ja omakapital	110 484	71 917

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2024 - 31.03.2025	01.04.2023 - 31.03.2024
Müügitulu	636 564	601 018
Muud äritulud	19 977	11 544
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 017	-109 187
Mitmesugused tegevuskulud	-230 785	-194 232
Tööjõukulud	-304 639	-241 950
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 356	-8 476
Muud ärikulud	-2 012	-1 676
Ärikasum (kahjum)	6 732	57 041
Intressitulud	1	1
Intressikulud	0	-1 228
Muud finantstulud ja -kulud	-823	-3 131
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 910	52 683
Tulumaks	-6 942	-8 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 032	44 633

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estcare OÜ 2024-2025 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse Standardiga, mille põhiohõuded 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. laenuhõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. 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 akumuliseeritud 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 finantskohustised (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.

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 dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende 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 kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2024 - 31.03.2025	01.04.2023 - 31.03.2024
Palgakulu	231 720	184 236
Sotsiaalmaksud	72 919	57 714
Kokku tööjõukulud	304 639	241 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	13
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2024 - 31.03.2025	01.04.2023 - 31.03.2024
Arvestatud tasu	33 806	29 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2025

Estcare OÜ (registrikood: 14702148) 01.04.2024 - 31.03.2025 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KABRAL	Juhatuse liige	27.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2025
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 032
Kokku	236
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	236
Kokku	236

Aruandeaasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.03.2025
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 032
Kokku	236
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	236
Kokku	236

Aruandeaasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumist

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	EMTAK 2025	636564	100.00%	Jah