

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** osäühing Lastekeskus Midrimaailm

**registrikood:** 10428354

**tänava/talu nimi,** Pargi 16

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 11613

**telefon:** +372 6514656

**faks:** +372 6514656

**e-posti aadress:** midrimaailm@hotmail.ee

## Sisukord

|                                                 |    |
|-------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                  | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                    | 4  |
| Bilanss                                         | 4  |
| Kasumiaruanne                                   | 5  |
| Rahavoogude aruanne                             | 6  |
| Omakapitali 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad         | 11 |
| Lisa 6 Muud nõuded                              | 11 |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara                     | 12 |
| Lisa 8 Kasutusrent                              | 12 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                      | 13 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                      | 13 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad       | 13 |
| Lisa 12 Sihtfinantseerimine                     | 14 |
| Lisa 13 Osakapital                              | 14 |
| Lisa 14 Müügitulu                               | 14 |
| Lisa 15 Muud äritulud                           | 14 |
| Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused     | 15 |
| Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud               | 15 |
| Lisa 18 Tööjõukulud                             | 16 |
| Lisa 19 Muud ärikulud                           | 16 |
| Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt | 16 |
| Lisa 21 Intressikulud                           | 16 |
| Lisa 22 Tulumaks                                | 17 |
| Lisa 23 Seotud osapooled                        | 17 |

## Tegevusaruanne

Lastekeskus Midrimaailm OÜ majandusaastaaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

Lastekeskus Midrimaailm OÜ on asutatud 1998.aastal. Põhitegevuseks on alushariduskoolitust andva ja lastehoidu võimaldava eralasteaia pidamine (EMTAK kood 85102).

Tegevuse eesmärgiks on igakülgsest arenenud isiksuse arenguks vajalike sotsiaalsete, hariduslike ja majanduslike tingimuste tagamine, alushariduse andmine ja laste individuaalset arengut arvestav kasvatustöö võrdse tähelepanuga kehalisele, vaimsele ja esteetilisele kasvatusel.

Et vastata lasteaedadele esitatavatele normidele ja kaasas käia lastevanemate nõudmistega, teeme igal aastal remonttöid. Suurt tähelepanu pöörame õpetajate-kasvatavate täiendkoolitamisele läbi erinevate kursuste. 2013.aasta koolituskulud olid 1883 eurot.

2010.aastal töötati välja lasteaia uus logo, vastavalt sellele uuendati põhjalikult ka ettevõtte kodulehte ([www.midrimaailm.ee](http://www.midrimaailm.ee)).

Lastekeskus Midrimaailm OÜ sai 2013.aastal munitsipaaltoetusi (pearaha) 167 839 eurot ja 2012.aastal 158 295 eurot. Lasteaia käive oli 2012.aastal 327 320 eurot ja 2012.aastal 325 052 eurot.

Keskmine töötajate arv 2013.aastal oli 24 ja palgakulu 219 724 eurot.

Juhatusel liikmele Annika Haavistole maksti 2013.aastal tasu 4 844 eurot ja juhatuse liikmele Eneli Luigale 11 625 eurot. Dividende maksti osanikele 2013.aastal 40 000 eurot.

Juhatus teeb ettepaneku maksta 2014.aastal dividende 20 000 eurot.

Lastekeskus Midrimaailm OÜ-l on 100 %-lise osalusega tütarettevõtte OÜ Antatrex, kes rendib oma maja emaettevõttele lasteaia pidamiseks. Osalust kajastatakse soetusmaksumuse meetodil

Lastekeskus Midrimaailm OÜ tegevus on teatud osas hooajast sõltuv. Suvekuudel on lasteaed avatud vaid osaliselt ja seetõttu on ka käive väiksem.

Aktiivselt tegutsetakse tühjade kohtade täitmisega, kuid aasta-aastalt muutub see keerulisemaks.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013     | 31.12.2012     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 114 027        | 96 156         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 67 136         | 63 827         | 3,6     |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>181 163</b> | <b>159 983</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 2 556          | 2 556          | 5       |
| Materiaalne põhivara                         | 54 760         | 60 286         | 7       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>57 316</b>  | <b>62 842</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>238 479</b> | <b>222 825</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 49 223         | 45 076         | 4,9,10  |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>49 223</b>  | <b>45 076</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>49 223</b>  | <b>45 076</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 134 937        | 133 263        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 51 507         | 41 674         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>189 256</b> | <b>177 749</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>238 479</b> | <b>222 825</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013          | 2012          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 327 320       | 325 052       | 14      |
| Muud äritulud                               | 167 839       | 158 491       | 12,15   |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -44 780       | -50 130       | 16      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -87 569       | -108 343      | 17      |
| Tööjõukulud                                 | -295 477      | -270 310      | 18      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -5 526        | -8 124        | 7       |
| Muud ärikulud                               | -250          | -250          | 19      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>61 557</b> | <b>46 386</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 964           | 1 269         | 20      |
| Intressikulud                               | -381          | -665          | 8,21    |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>62 140</b> | <b>46 990</b> |         |
| Tulumaks                                    | -10 633       | -5 316        | 22      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>51 507</b> | <b>41 674</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2013           | 2012           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 61 557         | 46 386         |         |
| Korrigeerimised                                          |                |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 5 526          | 8 124          | 7       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>5 526</b>   | <b>8 124</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -3 309         | -9 836         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 4 147          | -1 959         |         |
| Laekunud intressid                                       | 64             | 369            | 20      |
| Makstud intressid                                        | -381           | -665           | 8,21    |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>67 604</b>  | <b>42 419</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0              | -5 682         |         |
| Laekunud intressid                                       | 900            | 900            | 20      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>900</b>     | <b>-4 782</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |                |         |
| Makstud dividendid                                       | -40 000        | -20 000        | 22      |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -10 633        | -5 316         | 22      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-50 633</b> | <b>-25 316</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>17 871</b>  | <b>12 321</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 96 156         | 83 835         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>17 871</b>  | <b>12 321</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 114 027        | 96 156         |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 153 263                     | 156 075 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 41 674                      | 41 674  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -20 000                     | -20 000 |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 256                          | 174 937                     | 177 749 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 51 507                      | 51 507  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -40 000                     | -40 000 |
| <b>31.12.2013</b>           | 2 556                       | 256                          | 186 444                     | 189 256 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Lastekeskus Midrimaailm OÜ 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud, nõudmiseni hoiuseid pankades ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Individuaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 1000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana

**Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Ehitised            | 20             |
| Transportvahendid   | 10             |

**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millede tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

**Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summal.

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                      | 31.12.2013     | 31.12.2012    |
|----------------------|----------------|---------------|
| Sularaha kassas      | 3 430          | 9 310         |
| Arvelduskontod       | 75 597         | 36 846        |
| Tähtajalised hoiused | 35 000         | 50 000        |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>114 027</b> | <b>96 156</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2013    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 19 670        | 19 670         |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 19 670        | 19 670         |         |
| Muud nõuded                       | 47 466        | 47 466         |         |
| Laenunõuded                       | 45 000        | 45 000         | 6       |
| Intressinõuded                    | 2 466         | 2 466          | 6       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>67 136</b> | <b>67 136</b>  |         |

  

|                                   | 31.12.2012    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 16 361        | 16 361         |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 16 361        | 16 361         |         |
| Muud nõuded                       | 46 566        | 46 566         |         |
| Laenunõuded                       | 45 000        | 45 000         | 6       |
| Intressinõuded                    | 1 566         | 1 566          | 6       |
| Ettemaksed                        | 900           | 900            |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 900           | 900            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>63 827</b> | <b>63 827</b>  |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2013    | 31.12.2012   |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 113           | 117          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 3 029         | 2 607        |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 2 794         | 136          |
| Sotsiaalmaks                                  | 6 235         | 5 564        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 267           | 220          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 511           | 647          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>12 949</b> | <b>9 291</b> |

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                   |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|-------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala    | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                   | 31.12.2012       | 31.12.2013 |
| 10779177                                               | Antatrex OÜ            | Eesti      | kinnisvara haldus | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |              |              |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                    | 31.12.2012   | 31.12.2013   |
| Antatrex OÜ                                               | 2 556        | 2 556        |
| <b>Kokku</b>                                              | <b>2 556</b> | <b>2 556</b> |

Tütarettevõtte osa kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

## Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2013    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                          |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Laenunõuded              | 45 000        | 45 000                           |                     |             | 3       |
| Intressinõuded           | 2 466         | 2 466                            |                     |             | 3       |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>47 466</b> | <b>47 466</b>                    |                     |             |         |

  

|                          | 31.12.2012    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                          |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Laenunõuded              | 45 000        | 45 000                           |                     |             | 3       |
| Intressinõuded           | 1 566         | 1 566                            |                     |             | 3       |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>46 566</b> | <b>46 566</b>                    |                     |             |         |

## Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          |          |                         |                       |                                | Kokku   |
|--------------------------|----------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------|
|                          | Ehitised | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |         |
| <b>31.12.2011</b>        |          |                         |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus           | 84 810   |                         |                       | 30 338                         | 115 148 |
| Akumuleeritud kulum      | -26 770  |                         |                       | -25 650                        | -52 420 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 58 040   |                         |                       | 4 688                          | 62 728  |
|                          |          |                         |                       |                                |         |
| Ostud ja parendused      |          | 5 682                   | 5 682                 |                                | 5 682   |
| Muud ostud ja parendused |          | 5 682                   | 5 682                 |                                | 5 682   |
| Amortisatsioonikulu      | -4 241   | -95                     | -95                   | -3 788                         | -8 124  |
|                          |          |                         |                       |                                |         |
| <b>31.12.2012</b>        |          |                         |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus           | 84 810   | 5 682                   | 5 682                 | 20 380                         | 110 872 |
| Akumuleeritud kulum      | -31 011  | -95                     | -95                   | -19 480                        | -50 586 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 53 799   | 5 587                   | 5 587                 | 900                            | 60 286  |
|                          |          |                         |                       |                                |         |
| Amortisatsioonikulu      | -4 241   | -568                    | -568                  | -717                           | -5 526  |
|                          |          |                         |                       |                                |         |
| <b>31.12.2013</b>        |          |                         |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus           | 84 810   | 5 682                   | 5 682                 | 20 380                         | 110 872 |
| Akumuleeritud kulum      | -35 252  | -663                    | -663                  | -20 197                        | -56 112 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 49 558   | 5 019                   | 5 019                 | 183                            | 54 760  |

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2013       | 2012       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 3 496      | 6 929      |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 2 592      | 2 709      |

Kasutusrendi tingimustel renditakse sõiduautot. 2013.aastal maksti kasutusrendi intresse 381 eurot, 2012.aastal 663 eurot.

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2013    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 5 359         | 5 359                            |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 25 578        | 25 578                           |                     |             | 10      |
| Maksuvõlad                       | 12 949        | 12 949                           |                     |             | 4       |
| Muud võlad                       | 5 337         | 5 337                            |                     |             |         |
| Muud viitvõlad                   | 5 337         | 5 337                            |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>49 223</b> | <b>49 223</b>                    |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2012    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 8 311         | 8 311                            |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 21 913        | 21 913                           |                     |             | 10      |
| Maksuvõlad                       | 9 291         | 9 291                            |                     |             | 4       |
| Muud võlad                       | 5 561         | 5 561                            |                     |             |         |
| Muud viitvõlad                   | 5 561         | 5 561                            |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>45 076</b> | <b>45 076</b>                    |                     |             |         |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2013    | 31.12.2012    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustus              | 18 182        | 15 944        |
| Puhkusetasude kohustus          | 7 396         | 5 969         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>25 578</b> | <b>21 913</b> |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 186 444        | 174 937        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 49 561         | 46 502         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>236 005</b> | <b>221 439</b> |

## Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

|                                                  | 2013           | 2012           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                  | Saadud         | Saadud         |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks              |                |                |
| Omavalitsuste pearaha                            | 167 839        | 158 295        |
| Eesti Töötukassa palgatoetus                     | 0              | 196            |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b> | <b>167 839</b> | <b>158 491</b> |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                 | <b>167 839</b> | <b>158 491</b> |

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2013           | 2012           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 327 320        | 325 052        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>327 320</b> | <b>325 052</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>327 320</b> | <b>325 052</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Alushariduskoolitus                         | 327 320        | 325 052        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>327 320</b> | <b>325 052</b> |

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2013           | 2012           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest | 167 839        | 158 491        |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>167 839</b> | <b>158 491</b> |

## Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2013          | 2012          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Toit                                             | 20 927        | 19 710        |
| Õppevahendid                                     | 5 959         | 6 397         |
| Väiketarbed, abimaterjalid                       | 6 482         | 10 197        |
| Ostetud teenused                                 | 2 597         | 2 635         |
| Judotreening                                     | 7 249         | 9 478         |
| Muud                                             | 1 566         | 1 713         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>44 780</b> | <b>50 130</b> |

## Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                           | 2013          | 2012           | Lisa nr |
|-------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Üür ja rent                               | 29 335        | 28 800         |         |
| Energia                                   | 15 934        | 15 207         |         |
| Elektrienergia                            | 6 148         | 5 204          |         |
| Soojusenergia                             | 5 791         | 6 750          |         |
| Kütus                                     | 3 995         | 3 253          |         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 2 844         | 2 217          |         |
| Koolituskulud                             | 1 883         | 4 955          |         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 476           | 0              |         |
| Muud halduskulud                          | 3 576         | 4 356          |         |
| Remondikulud                              | 7 418         | 22 067         |         |
| Autode kasutusrent                        | 3 496         | 6 929          | 8       |
| Autokompensatsioon                        | 1 472         | 1 536          |         |
| Autode erisoodustusmaksud                 | 4 200         | 4 200          |         |
| Muud autokulud                            | 2 447         | 2 497          |         |
| Transportteenused                         | 2 235         | 2 360          |         |
| Telefon, internet                         | 1 630         | 2 427          |         |
| Kindlustus                                | 1 396         | 0              |         |
| Raamatupidamine                           | 7 059         | 7 019          |         |
| Reklaam, logod jms                        | 193           | 183            |         |
| Muud                                      | 1 975         | 3 590          |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>87 569</b> | <b>108 343</b> |         |

## Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2013           | 2012           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                             | 219 724        | 200 680        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 75 038         | 68 953         |
| Haigusrahad                                           | 715            | 677            |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>295 477</b> | <b>270 310</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>24</b>      | <b>24</b>      |

## Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

|                            | 2013       | 2012       |
|----------------------------|------------|------------|
| Muud                       | 250        | 250        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b> | <b>250</b> | <b>250</b> |

## Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

|                                                      | 2013       | 2012         |
|------------------------------------------------------|------------|--------------|
| <b>Intressitulud</b>                                 | <b>964</b> | <b>1 269</b> |
| Intressitulu hoiustelt                               | 64         | 369          |
| Intressitulu laenudelt                               | 900        | 900          |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>964</b> | <b>1 269</b> |

## Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

|                             | 2013       | 2012       | Lisa nr |
|-----------------------------|------------|------------|---------|
| Intressikulu kasutusrendilt | 381        | 663        | 8       |
| Muud intressikulud          | 0          | 2          |         |
| <b>Kokku intressikulud</b>  | <b>381</b> | <b>665</b> |         |

## Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2013              |          | 2012              |          |
|----------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks | Maksustatav summa | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 40 000            | 10 633   | 20 000            | 5 316    |
| Eesti                      | 40 000            | 10 633   | 20 000            | 5 316    |
| <b>Kokku</b>               | 40 000            | 10 633   | 20 000            | 5 316    |

## Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-----------------|------------|------------|
|                 | Kohustused | Kohustused |
| Tütarettevõtjad | 562        | 587        |

| 2013            | Ostud  |
|-----------------|--------|
| Tütarettevõtjad | 29 893 |
|                 |        |
| 2012            | Ostud  |
| Tütarettevõtjad | 31 143 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2013   | 2012   |
| Arvestatud tasu                                                               | 16 469 | 11 625 |

Tütarettevõttelt on 2013.aastal renditud ruume (27600 eurot) ja ostetud vee-ja kanalisatsiooniteenust (2293 eurot) turuhinna alusel. Juhatuse liikmetele on kasutada antud sõiduautod, millede eest tasuti erisoodustusmaksu 4200 eurot.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2014

**osaühing Lastekeskus Midrimaailm (registrikood: 10428354) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi       | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------------|--------------------|----------------------|
| ANNIKA HAAVISTO-VISNAPUU | Juhatuse liige     | 30.06.2014           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2013     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 134 937        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 51 507         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>186 444</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 30 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 156 444        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>186 444</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2013     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 134 937        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 51 507         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>186 444</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 30 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 156 444        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>186 444</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala          | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Lasteaedade tegevus | 85102      | 327320          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja valuuta |
|-----------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Annika Haavisto | 47303172777                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 1278 EUR                  |
| Eneli Luiga     | 47104190327                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 1278 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                   |
|-----------------|------------------------|
| Telefon         | +372 6514656           |
| Faks            | +372 6514656           |
| E-posti aadress | midrimaailm@hotmail.ee |