

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Minilasteaed Lõvimeri

registrikood: 10935482

tänavatalu nimi, Tiskrevälja 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 6772087

faks: +372 6772087

e-posti aadress: skungla@gmail.com, lovimeri@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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Minilasteaed Lõvimeri on muusikasuunitlusega eralasteaed, kes alustas oma tegevust 27.10.2003 aastal ja omab Tallinna Teadus- ja Haridusministeeriumi poolt väljastatud koolitusluba nr 6947 HTM. Põhitegevuseks on lastehoid ja teenused, lastele alushariduse andmine ja toitlustamine. Lasteaias töötab kolm rühma, millest üks on söimerühm ja kaks on liitrühma. Liitrühmade suuruseks on kuni 18 last ja söime rühma suuruseks 12 last.

Eesti majanduse tegevusalade klassifikaator EMTAK on 88911.

Jätkuvalt on sõlmitud sihtfinantseerimise lepingud Tallinna Haridusametiga ja Harku vallaga, mille alusel kohalikud omavalitsused toetavad igat oma vallas või linnas elavaid lapsi. Lisandunud on leping Saue ja Viimsi vallaga. Tallinna Haridusametiga sõlmitakse lepingud kaks korda aastas ja toetusi makstakse kvartaalselt või iga kahe kuu järel.

2014 aastal viidi läbi riiklik järeelvalve Haridusministeeriumi poolt, mis sai aluseks koolitusloa uuendamisel.

2014 aastal jätkusid lisaks tavapärasele alushariduse andmisele lasteaias ringide tegevused – musastuudio, kunstiring ja väikekandling. Kunstiringi töö osutus väga populaarseks. Selle tulemusel avati kaks eri vanuses lastele mõeldud kunstiringi.

2014 uuendati lasteaias haridusprojekte. Eesti Kunstimuuseumitunnid asendusid Nukuteatris läbiviidavate muuseumitundidega, mille eesmärgiks sai lastekirjandusega tutvumine ja Miia-Milla-Manda lastemuuseumi külastamisega. Samuti jätkus koostöö Estonia teatriga, kus lastel oli võimalik külastada kokku viit teatrietendust. Toimusid uisutamise ja ujumise algõppekursused.

2014 aastal toimusid suveperioodil laste teemanädalad, mis oluliselt kergendasid lasteaias rahastamist. Teemanädalad osutusid populaarseteks, mida on plaanis jätkata ka järgmisel aastal.

Täiendati lasteaias õppekava, muudeti lasteaias arengukava kuni aastani 2016.

Lasteaias töötas 2013 aastal palgatööjõuna 8 inimest: juhataja, 5 õpetajat, 1 kokk, 2 abiõpetajat. Juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. Täiendava teenusena osteti sisse psühholoogi nõustamist ja raamatupidamisteenust.

OÜ Minilasteaed Lõvimeri omab antud tegevusteks järgmisi litsense:

- 1.Koolitusluba nr. 6947HTM
- 2.Tervisekaitse koostöölastus nr.131
3. Köögi tunnustamise otsus nr. 2790

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 639	32 486	2
Nõuded ja ettemaksed	10 547	11 336	
Kokku käibevara	35 186	43 822	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	185 823	187 490	4
Kokku põhivara	185 823	187 490	
Kokku varad	221 009	231 312	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 038	26 427	6
Kokku lühiajalised kohustused	21 038	26 427	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	167 905	180 623	5
Kokku pikaajalised kohustused	167 905	180 623	
Kokku kohustused	188 943	207 050	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 310	11 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 804	9 375	
Kokku omakapital	32 066	24 262	
Kokku kohustused ja omakapital	221 009	231 312	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	152 170	143 333	10
Muud äritulud	20 851	33 920	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 465	-47 411	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 795	-27 125	
Tööjõukulud	-64 871	-72 918	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-42 723	-14 368	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 167	15 431	
Intressikulud	-8 363	-6 056	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 804	9 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 804	9 375	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 167	15 431
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	42 723	14 368
Kokku korrigeerimised	42 723	14 368
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	789	315
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 445	-5 142
Makstud intressid	-8 363	-6 056
Kokku rahavood äritegevusest	24 871	18 916
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 000	-20 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 000	-20 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-12 718	-14 176
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 718	-14 176
Kokku rahavood	-7 847	-15 260
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 486	47 746
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 847	-15 260
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 639	32 486

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	11 935	14 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 375	9 375
31.12.2013	2 684	268	21 310	24 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 804	7 804
31.12.2014	2 684	268	29 114	32 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Minilasteaed Lõvimeri 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2014 ja aruande koostamise kuupäeva 31.05.2015 vahemikul.

Majandusaasta algas 1.jaanuar 2014 ja lõppes 31.detsember 2014. Raamatupidamise arvnäitajad on esitatud eurodes. Minilasteaed Lõvimeri OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Aruandeaastal dividende ei makstud.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes muudes tegevuskuludes.

Ettemaksed

Ettemaksetena kajastatakse bilansis ettemakstud tulevaste perioodide kulusid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta jääkmaksumusega alates 320 euri. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarvalt lähtudes eeldavatest kasulikest eluigadest

Tulud

Tulud on arvestatud realiseerimise momendil või lepingu fikseeritud perioodide kohta. Realiseerimise momendiks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale.

Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest on arvatud maha samade kaupade ja teenuste valmistamise, soetamise ja realiseerimisega seotud kulud. Väljaminekud, mida ei saa vastavusse viia tuludega, on reguleeritud nii, et ainult antud perioodi jooksul tekkinud väljaminekud on kajastatud kuludena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	24 639	32 486

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 187	1 943
Sotsiaalmaks	4 128	4 531
Kohustuslik kogumispension		274
Töötuskindlustusmaksed	231	405
Intress		829
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 161
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 546	11 143

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	352 053	14 120	366 173
Akumuleeritud kulum	-173 395	-10 920	-184 315
Jääkmaksumus	178 658	3 200	181 858
Ostud ja parendused		20 000	20 000
Amortisatsioonikulu	-14 368		-14 368
31.12.2013			
Soetusmaksumus	352 053	34 120	386 173
Akumuleeritud kulum	-187 763	-10 920	-198 683
Jääkmaksumus	164 290	23 200	187 490
Ostud ja parendused	20 000	21 056	41 056
Amortisatsioonikulu	-42 723		-42 723
31.12.2014			
Soetusmaksumus	372 053	55 176	427 229
Akumuleeritud kulum	-230 486	-10 920	-241 406
Jääkmaksumus	141 567	44 256	185 823

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	167 905		167 905	
Laenukohustused kokku	167 905		167 905	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	180 623			180 623
Laenukohustused kokku	180 623			180 623

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	167 905	180 623
Kokku	167 905	180 623

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 129	10 129
Võlad töövõtjatele	5 363	5 363
Maksuvõlad	5 546	5 546
Kokku võlad ja ettemaksed	21 038	21 038
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 189	10 189
Võlad töövõtjatele	5 095	5 095
Maksuvõlad	11 143	11 143
Kokku võlad ja ettemaksed	26 427	26 427

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad töövõtjatele	3 338	3 395
Puhkuse reserv	2 025	1 829
Kokku võlad töövõtjatele	5 363	5 224

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tallinna Haridusameti toetus	20 851	32 620
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	20 851	32 620
Kokku sihtfinantseerimine	20 851	32 620

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	152 170	143 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	152 170	143 333
Kokku müügitulu	152 170	143 333
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laste päevahoid	152 170	143 333
Kokku müügitulu	152 170	143 333

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	49 477	54 312
Sotsiaalmaksud	15 394	18 064
Pensionikulu	0	542
Kokku tööjõukulud	64 871	72 918
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte puuduvad tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Minilasteaed Lõvimeri (registrikood: 10935482) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANA KUUSK	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 804
Kokku	29 114
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 114
Kokku	29 114

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 804
Kokku	29 114
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 114
Kokku	29 114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	152170	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jana Kuusk	46706020299	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK
Piret Kütt	46708070234	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6772087
Faks	+372 6772087
E-posti aadress	lovimeri@hot.ee
E-posti aadress	skungla@gmail.com