

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Lastekeskus Midrimaailm

registrikood: 10428354

tänava/talu nimi, Pargi tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11613

telefon: +372 6514656

faks: +372 6514656

e-posti aadress: midrimaailm@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Lastekeskus Midrimaailm OÜ majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest.

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 täiendkoolitamisele läbi erinevate kursuste.

Lastekeskus Midrimaailm OÜ sai 2017.aastal munitsipaaltoetusi (pearaha) 117203 eurot ja 2016.aastal 113513 eurot. Lasteaia käive oli 2017.aastal 219615 eurot ja 2016.aastal 221600 eurot.

Keskmine töötajate arv 2017.aastal oli 16 ja palgakulu 168399 eurot.

Juhatusel liikmed 2017.aastal tasu ei saanud. Dividende maksti osanikele 2017.aastal 10 000 eurot.

Juhatus teeb ettepaneku maksta 2018.aastal dividende 10 000 eurot.

Lastekeskus Midrimaailm OÜ-l on 100 %-lise osalusega tütarettevõtte OÜ Antatrex, kes rendib oma maja ematervõttele 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 243	27 493	2
Nõuded ja ettemaksed	53 803	49 627	3,4,15
Kokku käibevarad	86 046	77 120	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	5
Materiaalsed põhivarad	44 006	51 691	6
Kokku põhivarad	46 562	54 247	
Kokku varad	132 608	131 367	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	33 661	37 238	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	33 661	37 238	
Kokku kohustised	33 661	37 238	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 317	111 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 818	-20 088	
Kokku omakapital	98 947	94 129	
Kokku kohustised ja omakapital	132 608	131 367	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	219 615	221 600	10
Muud äritulud	117 203	113 513	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 443	-30 563	11
Mitmesugused tegevuskulud	-63 170	-81 510	12
Tööjõukulud	-225 870	-233 533	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 685	-7 685	6
Ärikasum (kahjum)	16 650	-18 178	
Intressitulud	703	703	
Intressikulud	-35	-113	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 318	-17 588	
Tulumaks	-2 500	-2 500	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 818	-20 088	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lastekeskus Midrimaailm OÜ 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha 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 vähendamisenä.

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 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, 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust 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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Transportvahendid	10
Muu materiaalne põhivara	5

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. Rendimaksud 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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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.

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 intressimäära. 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 20/80 netodividendidena väljamakstud summat.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	15	54
Arvelduskontod	32 228	27 439
Kokku raha	32 243	27 493

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 739	12 739	
Ostjatelt laekumata arved	12 739	12 739	
Nõuded seotud osapoolte vastu	663	663	15
Muud nõuded	40 401	40 401	
Laenunõuded	35 000	35 000	
Intressinõuded	5 401	5 401	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 803	53 803	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 193	9 193	
Ostjatelt laekumata arved	9 193	9 193	
Nõuded seotud osapoolte vastu	689	689	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44	4
Muud nõuded	39 701	39 701	
Laenunõuded	35 000	35 000	
Intressinõuded	4 701	4 701	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 627	49 627	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 250		1 250
Käibemaks	32		76
Üksikisiku tulumaks	2 005		2 209
Sotsiaalmaks	4 410		4 802
Kohustuslik kogumispension	247		278
Töötuskindlustusmaksed	297		344
Ettemaksukonto jääk		44	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 241	44	8 959

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10779177	Antatrex OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Antatrex OÜ	2 556	2 556
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 556	2 556

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	84 810	13 172	13 172	26 304	124 286
Akumuleeritud kulum	-43 734	-2 673	-2 673	-18 503	-64 910
Jääkmaksumus	41 076	10 499	10 499	7 801	59 376
Amortisatsioonikulu	-4 241	-1 317	-1 317	-2 127	-7 685
31.12.2016					
Soetusmaksumus	84 810	13 172	13 172	26 304	124 286
Akumuleeritud kulum	-47 975	-3 990	-3 990	-20 630	-72 595
Jääkmaksumus	36 835	9 182	9 182	5 674	51 691
Amortisatsioonikulu	-4 241	-1 317	-1 317	-2 127	-7 685
31.12.2017					
Soetusmaksumus	84 810	13 172	13 172	26 304	124 286
Akumuleeritud kulum	-52 216	-5 307	-5 307	-22 757	-80 280
Jääkmaksumus	32 594	7 865	7 865	3 547	44 006

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 814	1 814	
Võlad töövõtjatele	18 951	18 951	
Maksuvõlad	8 241	8 241	4
Muud võlad	4 655	4 655	
Muud viitvõlad	4 655	4 655	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 661	33 661	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 092	4 092	
Võlad töövõtjatele	19 416	19 416	
Maksuvõlad	8 959	8 959	4
Muud võlad	4 771	4 771	
Muud viitvõlad	4 771	4 771	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 238	37 238	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	76 908	73 054
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	19 227	18 263
Kokku tingimuslikud kohustised	96 135	91 317

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Omavalitsuste pearahad	117 203	113 513
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	117 203	113 513
Kokku sihtfinantseerimine	117 203	113 513

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	219 615	221 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	219 615	221 600
Kokku müügitulu	219 615	221 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alushariduskoolitus	219 615	221 600
Kokku müügitulu	219 615	221 600

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Toit	14 742	19 208
Õppevahendid	1 867	3 073
Väiketarbed, abimaterjalid	4 341	5 633
Ostetud teenused	2 493	2 649
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 443	30 563

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	31 600	43 310
Energia	9 913	10 378
Elektrienergia	4 722	5 465
Soojusenergia	3 968	3 796
Kütus	1 223	1 117
Veevarustusteenused	1 542	1 668
Mitmesugused bürookulud	1 381	1 812
Koolituskulud	913	1 140
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	110	1 003
Muud halduskulud	1 366	975
Remondikulud	368	6 559
Autokompensatsioon	1 742	1 954
Muud autokulud	955	1 455
Transportteenused	1 081	1 591
Telefon, internet	1 252	1 455
Raamatupidamine	7 150	7 150
Muud	3 797	1 060
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 170	81 510

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	168 399	174 039
Sotsiaalmaksud	56 919	58 825
Haigusrahad	552	669
Kokku tööjõukulud	225 870	233 533
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	18
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 500	10 000	2 500
Eesti	10 000	2 500	10 000	2 500
Kokku	10 000	2 500	10 000	2 500

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad		402		398
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	663		689	

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tütarettevõtjad	33 142	44 668

Tütarettevõttelt on 2017.aastal renditud ruume (31600 eurot) ja ostetud vee-ja kanalisatsiooniteenust (1542 eurot) turuhinna alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

osaühing Lastekeskus Midrimaailm (registrikood: 10428354) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENELI LUIGA	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 818
Kokku	96 135
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 135
Kokku	96 135

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 818
Kokku	96 135
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 135
Kokku	96 135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	219615	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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