

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Minilasteaed Lõvimeri

registrikood: 10935482

tänava/talu nimi, Tiskrevälja tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 6772087

faks: +372 6772087

e-posti aadress: arved.lovimeri@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 sõimerühm ja kaks on liitrühma. Liitrühmade suuruseks on kuni 18 last ja sõime rühma suuruseks 12 last.

Eesti majanduse tegevusalade klassifikaator EMTAK on 88911.

Jätkuvalt on sõlmitud sihtfinantseerimise lepingud Tallinna Haridusametiga ja Harku vallaga, millele lisandus leping Viimsi vallaga. Lepingute alusel kohalikud omavalitsused toetavad igat oma vallas või linnas elavaid lapsi. Viimsi vallaga sõlmitud lepingut vaadatakse üle üks kord õppeaastal. Harku vallaga sõlmitakse leping kaks korda õppeaasta jooksul. Tallinna Haridusameti leping on tähtajatu ja muudatusi tehakse jooksvalt.

2017 aastal jätkusid lisaks tavapärasele alushariduse andmisele lasteaias ringide tegevused – musastuudio, kunstiring, trummiring ja väikekandling Kunstiringi töö osutus väga populaarseks. Selle tulemusel avati kaks eri vanuses lastele mõeldud kunstiringi. Lisandus veel klaveriring.

2017 uuendati lasteaias haridusprojekte. Uuteks projektideks oli „Keelepada“ ja „Pillid laulavad“. Alustati õuesõppe raames matkdega Tabasalu loodusrajal. Samuti jätkus koostöö Estonia teatriga, kus lastel oli võimalik külastada kokku viit teatrietendust. Toimused uisutamise ja ujumise algõppekursused.

2017 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 2018.

Lasteaias töötas 2017 aastal palgatööjõuna 10 inimest: juhataja, 6 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 403	35 773	2
Nõuded ja ettemaksed	17 513	9 587	
Kokku käibevarad	57 916	45 360	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	164 410	176 563	4
Kokku põhivarad	164 410	176 563	
Kokku varad	222 326	221 923	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 336	21 073	5
Võlad ja ettemaksed	41 948	19 380	6
Kokku lühiajalised kohustised	52 284	40 453	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	114 063	125 952	5
Kokku pikaajalised kohustised	114 063	125 952	
Kokku kohustised	166 347	166 405	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 834	39 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	461	13 361	
Kokku omakapital	55 979	55 518	
Kokku kohustised ja omakapital	222 326	221 923	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	122 461	131 644	10
Muud äritulud	64 150	74 713	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 480	-22 720	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 886	-33 920	
Tööjõukulud	-118 473	-89 423	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 713	-37 943	
Muud ärikulud	-1 517	-3 114	
Ärikasum (kahjum)	5 542	19 237	
Intressikulud	-5 081	-5 876	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	461	13 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	461	13 361	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Minilasteaed Lõvimeri 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartitega. Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2017 ja aruande koostamise kuupäeva 29.03.2018 vahemikul.

Majandusaasta algas 1.jaanuar 2017 ja lõppes 31.detsember 2017. 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.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Kuldesse 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 lineaarselt 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	40 248	35 732
SWEDBANK	104	18
SEB	51	23
Kokku raha	40 403	35 773

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		46
Üksikisiku tulumaks	5 720	2 226
Sotsiaalmaks	16 523	5 863
Kohustuslik kogumispension	927	351
Töötuskindlustusmaksed	893	277
Maamaks	225	224
Intress	1 416	171
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 704	9 158

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	400 588	55 176	455 764
Akumuleeritud kulum	-250 664	-13 181	-263 845
Jääkmaksumus	149 924	41 995	191 919
Ostud ja parendused	22 587		22 587
Amortisatsioonikulu	-29 629	-8 314	-37 943
31.12.2016			
Soetusmaksumus	423 175	55 176	478 351
Akumuleeritud kulum	-280 293	-21 495	-301 788
Jääkmaksumus	142 882	33 681	176 563
Amortisatsioonikulu	-6 713		-6 713
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-5 440	-5 440
31.12.2017			
Soetusmaksumus	423 175	55 176	478 351
Akumuleeritud kulum	-287 006	-26 935	-313 941
Jääkmaksumus	136 169	28 241	164 410

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	10 336	10 336		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	114 063		114 063	
Laenukohustised kokku	124 399	10 336	114 063	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	21 073	21 073		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	125 952		125 952	
Laenukohustised kokku	147 025	21 073	125 952	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	114 063	125 952
Kokku	114 063	125 952

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 340	8 340
Võlad töövõtjatele	7 900	7 900
Maksuvõlad	25 704	25 704
Saadud ettemaksed	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	41 948	41 948
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 733	2 733
Võlad töövõtjatele	7 489	7 489
Maksuvõlad	9 158	9 158
Kokku võlad ja ettemaksed	19 380	19 380

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad töövõtjatele	5 817	
Puhkuse reserv	2 083	
Kokku võlad töövõtjatele	7 900	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	64 150	74 713
Kokku sihtfinantseerimine	64 150	74 713

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 461	131 644
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 461	131 644
Kokku müügitulu	122 461	131 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laste päevahoid	122 461	131 644
Kokku müügitulu	122 461	131 644

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	87 403	67 122
Sotsiaalmaksud	31 070	22 301
Kokku tööjõukulud	118 473	89 423
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte puuduvad tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Osaühing Minilasteaed Lõvimeri (registrikood: 10935482) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANA KUUSK	Juhatuse liige	01.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	461
Kokku	53 295
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 295
Kokku	53 295

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	461
Kokku	53 295
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 295
Kokku	53 295

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	122461	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jana Kuusk	46706020299	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK (Lihtomand)
ML Lastehoid OÜ	14394391	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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