

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Lastekeskus Midrimaailm

registrikood: 10428354

tänavatänu nimi, Pargi tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Lastekeskus Midrimaailm OÜ majandusaastaaruanne 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 2018.aastal munitsipaaltoetusi (pearaha) 119151 eurot ja 2017.aastal 117203 eurot. Lasteaia käive oli 2018.aastal 235769 eurot ja 2017.aastal 219615 eurot.

Keskmine töötajate arv 2018.aastal oli 16 ja palgakulu 164537 eurot.

Juhatus liikmed said 2018.aastal tasu kokku 4149 eurot. Dividende maksti osanikele 2018.aastal 10 000 eurot.

Juhatus teeb ettepaneku maksta 2019.aastal dividende 10 000 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 033	32 243	
Nõuded ja ettemaksed	25 260	53 803	2
Kokku käibevarad	65 293	86 046	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	4
Materiaalsed põhivarad	29 775	44 006	5
Kokku põhivarad	32 331	46 562	
Kokku varad	97 624	132 608	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 466	33 661	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	32 466	33 661	
Kokku kohustised	32 466	33 661	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 135	81 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 789	14 818	
Kokku omakapital	65 158	98 947	
Kokku kohustised ja omakapital	97 624	132 608	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	235 769	219 615	9
Muud äritulud	119 151	117 203	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 680	-23 443	10
Mitmesugused tegevuskulud	-107 541	-63 170	11
Tööjõukulud	-222 020	-225 870	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 246	-7 685	5
Muud ärikulud	-5 985	0	13
Ärikasum (kahjum)	-21 552	16 650	
Intressitulud	263	703	
Intressikulud	0	-35	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 289	17 318	
Tulumaks	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 789	14 818	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lastekeskus Midrimaailm OÜ 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel 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. Investeerimis- 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 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 744	8 744
Ostjatelt laekumata arved	8 744	8 744
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 568	1 568
Muud nõuded	14 948	14 948
Laenunõuded	13 000	13 000
Intressinõuded	1 948	1 948
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 260	25 260
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 739	12 739
Ostjatelt laekumata arved	12 739	12 739
Nõuded seotud osapoolte vastu	663	663
Muud nõuded	40 401	40 401
Laenunõuded	35 000	35 000
Intressinõuded	5 401	5 401
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 803	53 803

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 250
Käibemaks	0	32
Üksikisiku tulumaks	1 211	2 005
Sotsiaalmaks	4 828	4 410
Kohustuslik kogumispension	244	247
Töötuskindlustusmaksed	338	297
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 621	8 241

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10779177	Antatrex OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Antatrex OÜ	2 556	2 556
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 556	2 556

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-4 240	-880	-880	-2 126	-7 246
Müügid		-6 985	-6 985		-6 985
31.12.2018					
Soetusmaksumus	84 810	0	0	26 304	111 114
Akumuleeritud kulum	-56 456	0	0	-24 883	-81 339
Jääkmaksumus	28 354	0	0	1 421	29 775

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	1 000	0
Transpordi- vahendid	1 000	0
Kokku	1 000	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 322	3 322	
Võlad töövõtjatele	17 950	17 950	
Maksuvõlad	6 621	6 621	3
Muud võlad	4 573	4 573	
Muud viitvõlad	4 573	4 573	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 466	32 466	

	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	3
Muud võlad	4 655	4 655	
Muud viitvõlad	4 655	4 655	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 661	33 661	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	49 877	76 908
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 469	19 227
Kokku tingimuslikud kohustised	62 346	96 135

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2018	2017
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Omavalitsuste pearahad	119 151	117 203
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	119 151	117 203
Kokku sihtfinantseerimine	119 151	117 203

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	235 769	219 615
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	235 769	219 615
Kokku müügitulu	235 769	219 615
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alushariduskoolitus	235 769	219 615
Kokku müügitulu	235 769	219 615

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Toit	18 490	14 742
Õppevahendid	3 473	1 867
Väiketarbed, abimaterjalid	10 522	4 341
Ostetud teenused	1 195	2 493
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 680	23 443

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	30 000	31 600
Energia	10 038	9 913
Elektrienergia	5 262	4 722
Soojusenergia	4 084	3 968
Kütus	692	1 223
Veevarustusteenused	1 624	1 542
Mitmesugused bürookulud	1 365	1 381
Koolituskulud	3 253	913
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 719	110
Muud halduskulud	1 182	1 366
Remondikulud	36 668	368
Autokompensatsioon	2 329	1 742
Muud autokulud	2 676	955
Transportteenused	1 348	1 081
Telefon, internet	1 250	1 252
Raamatupidamine	7 150	7 150
Muud	4 939	3 797
Kokku mitmesugused tegevuskulud	107 541	63 170

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	164 537	168 399
Sotsiaalmaksud	55 613	56 919
Haigusrahad	1 870	552
Kokku tööjõukulud	222 020	225 870
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16
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 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	5 985	0
Kokku muud ärikulud	5 985	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad		407		402
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 568		663	

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tütarettevõtjad	31 624	33 142

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	4 149	0

Tütarettevõttelt on 2018.aastal renditud ruume (30000 eurot) ja ostetud vee-ja kanalisatsiooniteenust (1624 eurot) turuhinna alusel. Juhatuse liikmele on makstud autokompensatsiooni 300 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2019

osaühing Lastekeskus Midrimaailm (registrikood: 10428354) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA HAAVISTO-VISNAPUU	Juhatuse liige	13.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 789
Kokku	62 346
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 346
Kokku	62 346

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 789
Kokku	62 346
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 346
Kokku	62 346

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	235769	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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