

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osühing Lastekeskus Midrimaailm

registrikood: 10428354

tänava/talu nimi, Pargi tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11613

telefon: +372 6514656

faks: +372 6514656

e-posti aadress: midrimaailm@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
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 igakülselt 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 2020.aastal munitsipaaltoetusi (pearaha) 191226 eurot ja 2019.aastal 134543 eurot. Lasteaia käive oli 2020.aastal 210719 eurot ja 2019.aastal 223381 eurot. Lisaks saadi 2020.aastal Tallinna Linnalt toetusi 6032 eurot ja Haridus- ja Teadusministeeriumilt Covid-19 toetust 10000 eurot.

Keskmine töötajate arv 2020.aastal oli 16 ja palgakulu 196264 eurot.

Juhatusel liikmed said 2020.aastal tasu kokku 20522 eurot. Dividende maksti osanikele 2020.aastal 3 000 eurot, 2019.aastal dividende ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 155	34 318	
Nõuded ja ettemaksed	24 836	26 254	2,12
Kokku käibevarad	111 991	60 572	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	2 556	
Materiaalsed põhivarad	19 875	24 116	4
Kokku põhivarad	19 875	26 672	
Kokku varad	131 866	87 244	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	50 530	48 106	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	50 530	48 106	
Kokku kohustised	50 530	48 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 326	52 346	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 198	-16 020	
Kokku omakapital	81 336	39 138	
Kokku kohustised ja omakapital	131 866	87 244	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	210 719	223 381	7
Muud äritulud	208 138	134 543	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 720	-38 139	9
Mitmesugused tegevuskulud	-76 899	-82 103	10
Tööjõukulud	-262 065	-245 806	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 241	-5 659	4
Ärikasum (kahjum)	41 932	-13 783	
Intressitulud	266	263	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 198	-13 520	
Tulumaks	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 198	-16 020	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lastekeskus Midrimaailm OÜ 2020.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.

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 laenuid 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 intressitulul 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 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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20

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. 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.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud 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 summalt.

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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 460	6 460	
Ostjatelt laekumata arved	6 460	6 460	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 908	2 908	12
Muud nõuded	15 468	15 468	
Laenunõuded	13 000	13 000	
Intressinõuded	2 468	2 468	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 836	24 836	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 481	9 481	
Ostjatelt laekumata arved	9 481	9 481	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 565	1 565	12
Muud nõuded	15 208	15 208	
Laenunõuded	13 000	13 000	
Intressinõuded	2 208	2 208	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 254	26 254	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 398	2 069
Sotsiaalmaks	5 532	5 175
Kohustuslik kogumispension	257	203
Töötuskindlustusmaksed	393	354
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 580	7 801

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	84 810	26 304	111 114
Akumuleeritud kulum	-56 456	-24 883	-81 339
Jääkmaksumus	28 354	1 421	29 775
Amortisatsioonikulu	-4 238	-1 421	-5 659
31.12.2019			
Soetusmaksumus	84 810	26 304	111 114
Akumuleeritud kulum	-60 694	-26 304	-86 998
Jääkmaksumus	24 116	0	24 116
Amortisatsioonikulu	-4 241		-4 241
31.12.2020			
Soetusmaksumus	84 810	26 304	111 114
Akumuleeritud kulum	-64 935	-26 304	-91 239
Jääkmaksumus	19 875	0	19 875

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 427	1 427	
Võlad töövõtjatele	25 648	25 648	
Maksuvõlad	8 580	8 580	3
Muud võlad	14 875	14 875	
Dividendivõlad	8 749	8 749	
Muud viitvõlad	6 126	6 126	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 530	50 530	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 397	1 397	
Võlad töövõtjatele	21 227	21 227	
Maksuvõlad	7 801	7 801	3
Muud võlad	17 681	17 681	
Dividendivõlad	12 500	12 500	
Muud viitvõlad	5 181	5 181	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 106	48 106	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	62 819	29 061
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	15 705	7 265
Kokku tingimuslikud kohustised	78 524	36 326

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	210 719	223 381
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 719	223 381
Kokku müügitulu	210 719	223 381
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alushariduskoolitus	210 719	223 381
Kokku müügitulu	210 719	223 381

Lisa 8 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Omavalitsuste pearahad	129 687	129 687
Tallinna Haridusamet	4 856	4 856
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	134 543	134 543
Kokku sihtfinantseerimine	134 543	134 543
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tallinna Haridusamet	6 032	6 032
Haridus- ja teadusministeerium	10 880	10 880
Omavalitsuste pearahad	191 226	191 226
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	208 138	208 138
Kokku sihtfinantseerimine	208 138	208 138

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Toit	18 791	19 528
Õppevahendid	4 128	4 728
Väiketarbed, abimaterjalid	8 712	11 356
Ostetud teenused	2 089	2 527
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 720	38 139

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	30 560	30 240
Energia	9 960	12 154
Elektrienergia	4 233	6 292
Soojusenergia	4 379	3 189
Kütus	1 348	2 673
Veevarustusteenused	1 478	1 925
Mitmesugused bürookulud	1 271	1 541
Koolituskulud	4 269	1 804
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 913	0
Muud halduskulud	1 312	1 422
Remondikulud	9 149	13 469
Autokompensatsioon	1 091	1 179
Transportteenused	2 834	4 495
Telefon, internet	1 379	1 366
Raamatupidamine	8 400	7 440
Muud	3 283	5 068
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 899	82 103

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	196 924	183 615
Sotsiaalmaksud	64 423	61 500
Haigusrahad	718	691
Kokku tööjõukulud	262 065	245 806
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 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 908	1 565

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	20 522	12 874

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2021

osaühing Lastekeskus Midrimaailm (registrikood: 10428354) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA HAAVISTO-VISNAPUU	Juhatuse liige	01.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 198
Kokku	78 524
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 524
Kokku	78 524

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	210719	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@gmail.com