

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing Lastekeskus Midrimaailm

registrikood: 10428354

tänava/talu 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@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 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Müügitulu	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 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 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 2021.aastal munitsipaaltoetusi (pearaha) 203009 eurot ja 2020.aastal 191226 eurot. Lasteaia käive oli 2021.aastal 230030 eurot ja 2020.aastal 210719 eurot. Lisaks saadi 2020.aastal Tallinna Linnalt toetust 4706 eurot ja Eesti Töötukassalt palgatoetust 2134 eurot.

Keskmine töötajate arv 2021.aastal oli 18 ja palgakulu 241099 eurot.

Juhatuse liikmed said 2021.aastal tasu kokku 30588 eurot. 2020.aastal dividende ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 649	87 155	
Nõuded ja ettemaksed	23 332	24 836	2,12
Kokku käibevarad	125 981	111 991	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 634	19 875	4
Kokku põhivarad	15 634	19 875	
Kokku varad	141 615	131 866	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	57 239	50 530	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	57 239	50 530	
Kokku kohustised	57 239	50 530	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 524	36 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 040	42 198	
Kokku omakapital	84 376	81 336	
Kokku kohustised ja omakapital	141 615	131 866	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	230 030	210 719	7
Muud äritulud	209 849	208 138	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 555	-33 720	9
Mitmesugused tegevuskulud	-83 114	-76 899	10
Tööjõukulud	-319 171	-262 065	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 241	-4 241	4
Muud ärikulud	-27	0	
Ärikasum (kahjum)	2 771	41 932	
Intressitulud	269	266	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 040	42 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 040	42 198	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lastekeskus Midrimaailm OÜ 2021.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 vähendamisena.

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 kulutusi. 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 475	5 475	
Ostjatelt laekumata arved	5 475	5 475	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 129	2 129	12
Laenunõuded	13 000	13 000	
Muud nõuded	2 728	2 728	
Intressinõuded	2 728	2 728	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 332	23 332	
	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
Laenunõuded	13 000	13 000	
Muud nõuded	2 468	2 468	
Intressinõuded	2 468	2 468	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 836	24 836	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 021	2 398
Sotsiaalmaks	6 428	5 532
Kohustuslik kogumispension	253	257
Töötuskindlustusmaksed	481	393
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 183	8 580

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-4 241		-4 241
31.12.2021			
Soetusmaksumus	84 810	26 304	111 114
Akumuleeritud kulum	-69 176	-26 304	-95 480
Jääkmaksumus	15 634	0	15 634

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 425	2 425	
Võlad töövõtjatele	29 455	29 455	
Maksuvõlad	10 183	10 183	3
Muud võlad	15 176	15 176	
Dividendivõlad	8 749	8 749	
Muud viitvõlad	6 427	6 427	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 239	57 239	
	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	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	65 251	62 819
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 313	15 705
Kokku tingimuslikud kohustised	81 564	78 524

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tallinna Haridusamet	6 032	6 032
Haridus- ja teadusministeerium	10 880	10 880
Omaavalitsuste pearahad	191 226	191 226
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	208 138	208 138
Kokku sihtfinantseerimine	208 138	208 138
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tallinna Haridusamet	4 706	4 706
Eesti Töötukassa	2 134	2 134
Omaavalitsuste pearahad	203 009	203 009
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	209 849	209 849
Kokku sihtfinantseerimine	209 849	209 849

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	230 030	210 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	230 030	210 719
Kokku müügitulu	230 030	210 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alushariduskoolitus	230 030	210 719
Kokku müügitulu	230 030	210 719

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Toit	19 257	18 791
Õppevahendid	3 754	4 128
Väiketarbed, abimaterjalid	5 615	8 712
Ostetud teenused	1 929	2 089
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 555	33 720

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	32 500	30 560
Energia	14 122	9 960
Elektrienergia	7 767	4 233
Soojusenergia	6 183	4 379
Kütus	172	1 348
Veevarustusteenused	1 799	1 478
Mitmesugused bürookulud	1 933	1 271
Koolituskulud	5 685	4 269
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 913
Muud halduskulud	1 640	1 312
Remondikulud, hooldustööd	8 591	9 149
Autokompensatsioon	983	1 091
Transportteenused	760	2 834
Telefon, internet	1 384	1 379
Teiste teenused	8 260	8 400
Reklaam	1 733	701
Muud	3 724	2 582
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 114	76 899

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	241 099	196 924
Sotsiaalmaksud	75 935	64 423
Haigusrahad	2 137	718
Kokku tööjõukulud	319 171	262 065
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	18
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 129	2 908
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 129	2 908

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	30 588	20 522

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2022

osaühing Lastekeskus Midrimaailm (registrikood: 10428354) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA HAAVISTO-VISNAPUU	Juhatuse liige	13.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 040
Kokku	81 564
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 564
Kokku	81 564

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	230030	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