

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Matu Lastekeskus OÜ

**registrikood:** 11533024

**tänava/talu nimi,** Kalevipoja põik 3-89  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 13614

**telefon:** +372 56454112

**e-posti aadress:** [info@matulastekeskus.ee](mailto:info@matulastekeskus.ee)

**veebilehe aadress:** [www.matulastekeskus.ee](http://www.matulastekeskus.ee)

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Tööjõukulud                 | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 8 |

## Tegevusaruanne

Matu Lastekeskus OÜ, registreeritud 05.09.2008, registrinumber 11533024 põhitegevusalaks on lastehoiuteenuse pakkumine. 2021 majandusaasta eesmärkideks oli jätkata samas mahus lastehoiu teenuse pakkumist Nõmme ning Laagri piirkonnas.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevarad                                   |               |               |
| Raha                                         | 14 855        | 30 234        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 54 183        | 40 385        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>69 038</b> | <b>70 619</b> |
| Põhivarad                                    |               |               |
| Materiaalsed põhivarad                       | 389           | 668           |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>389</b>    | <b>668</b>    |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>69 427</b> | <b>71 287</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |
| Kohustised                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3 422         | 3 114         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>3 422</b>  | <b>3 114</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>3 422</b>  | <b>3 114</b>  |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 65 217        | 62 804        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -1 768        | 2 813         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>66 005</b> | <b>68 173</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>69 427</b> | <b>71 287</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021          | 2020         |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 91 680        | 95 102       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -40 499       | -40 697      |
| Tööjõukulud                                 | -52 605       | -51 198      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -279          | -281         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-1 703</b> | <b>2 926</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-1 703</b> | <b>2 926</b> |
| Tulumaks                                    | -65           | -113         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-1 768</b> | <b>2 813</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid

Matu Lastekeskus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

### Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuldesse.

### Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 600 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised 50 aastat;

masinad ja seadmed 5-6 aastat;

muu inventar 2,5-5 aastat.

**Sihtfinantseerimine**

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud netomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku tööea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud laekumised on kirjeldatud rahavoogude aruandes.

**Tulude arvestus**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

**Ettevõtte tulumaks**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2021          | 2020          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 38 025        | 39 733        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 14 580        | 11 465        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>52 605</b> | <b>51 198</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3             | 3             |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2023

**Matu Lastekeskus OÜ (registrikood: 11533024) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MATTIAS KÕRGE      | Juhatuse liige     | 08.02.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 65 217        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -1 768        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>63 449</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Teiste reservide suurendamine (vähendamine)                            | -1 768        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 65 217        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>63 449</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Lapsehoiuteenus | 88911      | 91680           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Mattias Kõrge   | 38909010337                               | Eesti             | 30000 EEK<br>(Lihtomand)     |
| Christine Kõrge | 46504190247                               | Eesti             | 10000 EEK<br>(Lihtomand)     |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                    |
|-------------------|-------------------------|
| Mobiiltelefon     | +372 56454112           |
| E-posti aadress   | info@matulastekeskus.ee |
| Veebilehe aadress | www.matulastekeskus.ee  |