

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

nimi: 7 Kassi MTÜ

registrikood: 80588243

tänavatänu nimi, Järveotsa tee
maja ja korteri number: 5-16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13520

telefon: +372 5533831

e-posti aadress: seitsekassi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Annetused ja toetused	11
Lisa 9 Muud tulud	11
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ 7 KASSI registreeritud Eesti Vabariigis 13.11.2020.a.

2021. aasta alguses avas oma ukse uus Montessori lastehoid "7 kassi", mis asub Tallinnas, Kitsekülas. Hetkel tegutseb üks lasterühm 3–7-aastastele lastele, kus lastega tegeleb kaks juhendajat: AMI haridusega juhendaja (AMI diplom Casa dei Bambini 2.5–6+, Munich 2018) ning pikaajase kogemusega juhendaja (Montessori teacher for children from 3 to 6 years, Moscow 2015). Tegemist on kakskeelse rühmaga, kus lastega räägitakse igapäevaselt nii eesti kui vene keeles. Lastele on kasutada avar ja valgusküllane rühmaruum, lisaks puhkeala ja liikumissaal. Rühmas on avatud riulid ettevalmistatud tegevustega ning juhendajad täiendavad ruumi järjepidevalt uute vahenditega. Rühmas alustades antakse lapsele piisavalt aega kohanemiseks ning kui laps tunneb ennast mugavalt ja enesekindlalt, saab ta rühma jääda juba ilma vanemata ja pikaks päevaks. Uusi lapsi võetakse vastu järk-järgult, et tagada rühma normaalne toimimine.

31.12.2022 seisuga oli ettevõtte kasum summas 11744 eurot.

2023. aastal planeeritakse laiendada oma tegevust, suurendada külastatavust ning mitmekesistada arengu- ja õppekavad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 569	8 663	2
Nõuded ja ettemaksed	7 270	4 660	3
Kokku käibevarad	24 839	13 323	
Kokku varad	24 839	13 323	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 156	4
Võlad ja ettemaksed	17 710	14 782	5
Kokku lühiajalised kohustised	17 710	17 938	
Kokku kohustised	17 710	17 938	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-4 615	0	
Aruandeaasta tulem	11 744	-4 615	
Kokku netovara	7 129	-4 615	
Kokku kohustised ja netovara	24 839	13 323	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	137 268	93 385	7
Annetused ja toetused	0	1 000	8
Muud tulud	458	1	9
Kokku tulud	137 726	94 386	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-117 986	-92 224	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 984	-6 776	11
Muud kulud	-12	-1	13
Kokku kulud	-125 982	-99 001	
Põhitegevuse tulem	11 744	-4 615	
Aruandeaasta tulem	11 744	-4 615	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	11 744	-4 615
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 610	-4 660
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-228	17 938
Kokku rahavood põhitegevusest	8 906	8 663
Kokku rahavood	8 906	8 663
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 663	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 906	8 663
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 569	8 663

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	0	0	-4 615	-4 615
31.12.2021	0	0	-4 615	-4 615
Aruandeaasta tulem	0	0	11 744	11 744
31.12.2022	0	0	7 129	7 129

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing 7 Kassi aruandeperiood 01.01.2022 - 31.12.2022.a.

Aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast lähtuvalt ja arvestades RTJ-14 sätestatavaid esisusi mittetulundusühingule. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, Vabariigi valitsuse ja rahandusministri määrused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Bilansipäevale järgnevaid olulisi sündmusi kajastatakse tegevusaruandes ja lisades.

Mittetulundusühing kasutab RTJ-14-s tootud tulemiaruanne skeemi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskondode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Arveldusteks riigimaksudega avatakse arvutis iga maksuliigi arvestamiseks eraldi analüütiline konto.

Maksuvõlad konteeritakse nende kontode kreditsisse kooskõlas kehtivate maksuseaduste ja juhenditega maksuarvutuse alusel. Maksude vähendamiseks kirjendatud summad, samuti maksude tasumine kantakse nende kontode deebetisse.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Mittetulundusühing 7 Kassi käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- punktis (d) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangaarved	17 569	8 663
Kokku raha	17 569	8 663

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 769	5 769	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 769	5 769	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0	6
Tagatis	1 500	1 500	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 270	7 270	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 160	3 160	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 160	3 160	0	0	
Tagatis	1 500	1 500	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 660	4 660	0	0	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	0	0			0	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	0	0					

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	3 156	3 156			0	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	3 156	3 156					
Laenukohustised kokku	3 156	3 156					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 989	1 989	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 656	4 656	0	0	
Võlad seotud osapooltele	6 391	6 391	0	0	
Maksuvõlad	3 113	3 113	0	0	6
Muud võlad	1 561	1 561	0	0	
Muud viitvõlad	1 561	1 561	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 710	17 710	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	540	540	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 881	2 881	0	0	
Võlad seotud osapooltele	8 131	8 131	0	0	
Maksuvõlad	1 423	1 423	0	0	6
Muud võlad	1 807	1 807	0	0	
Muud viitvõlad	1 807	1 807	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 782	14 782	0	0	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		937		361
Sotsiaalmaks		1 934		973
Kohustuslik kogumispension		96		34
Töötuskindlustusmaksed		141		55
Intress		5		0
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	3 113		1 423

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2022	2021
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	137 268	93 385
Kokku liikmetelt saadud tasud	137 268	93 385

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	0	1 000
Kokku annetused ja toetused	0	1 000

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgatoetus	437	0
Muud	21	1
Kokku muud tulud	458	1

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	13 838	14 355	
Remonditööd	0	9 529	
Üür ja rent	29 105	26 916	
Tööjõukulud	67 215	41 424	12
Õppekeskkonna loomise kulud	4 805	0	
Väikevahendid	3 023	0	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	117 986	92 224	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	2 454	6 744
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	32
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 530	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 984	6 776

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	50 135	30 847
Sotsiaalmaksud	17 080	10 577
Kokku tööjõukulud	67 215	41 424
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	67 215	41 424
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	7	1
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	0
Kokku muud kulud	12	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	20	20
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 156
Kokku laenukohustised	0	3 156
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 391	8 131
Kokku võlad ja ettemaksed	6 391	8 131

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 156	0	3 156	0
Kokku laenukohustised	0	3 156	0	3 156	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 156	0	3 156	0	0
Kokku laenukohustised	3 156	0	3 156	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	34 704	29 092

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

7 Kassi MTÜ (registrikood: 80588243) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRYNA RODCHENKOVA	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5533831
E-posti aadress	seitsekassi@gmail.com