

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Keelepisik

registrikood: 11544476

tänava/talu nimi, Roosikrantsi tn 8/1-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10119

telefon: +372 56497331

e-posti aadress: lagamulin@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Keelepisik on arenev ja uuendustega kaasaskäiv keelekeskus, mis tegeleb mitmete erinevate keelte õpetamisega. Meie põhitegevuseks eelnevatel ja antud aruandeaastal on olnud kvaliteetse keeleõppe pakkumine nii eraisikutele kui ka firmadele. Samuti on Keelepisik 2022 aastal alustanud ja lõpetanud paljude projektpõhiste keeleõppe programmidega. Aruandeperioodil arvestati palkadeks 149276 eurot. Keskmine töötajate arv aruandeperioodil 13.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	72 729	61 083
Nõuded ja ettemaksed	6 632	4 938
Varud	343	0
Kokku käibevarad	79 704	66 021
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 626	1 984
Immateriaalsed põhivarad	317	0
Kokku põhivarad	1 943	1 984
Kokku varad	81 647	68 005
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	21 234	0
Võlad ja ettemaksed	55 459	23 057
Kokku lühiajalised kohustised	76 693	23 057
Kokku kohustised	76 693	23 057
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 392	34 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 994	7 950
Kokku omakapital	4 954	44 948
Kokku kohustised ja omakapital	81 647	68 005

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	215 442	158 204
Muud äritulud	2 016	29 772
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 965	-28 997
Mitmesugused tegevuskulud	-29 315	-13 144
Tööjõukulud	-201 375	-137 056
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-908	-193
Muud ärikulud	-111	-310
Ärikasum (kahjum)	-39 216	8 276
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-779	-326
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 994	7 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 994	7 950

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir Põhivara arvelevõtmise alampiir on 300 eurot (võrdlusperioodil 300 eurot).

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglase väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Keelepisik OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 313		1 500
Käibemaks	11 468		4 866
Üksikisiku tulumaks	3 874		2 544
Sotsiaalmaks	6 838		4 432
Kohustuslik kogumispension	193		206
Töötuskindlustusmaksed	455		298
Ettemaksukonto jääk		20	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 141	20	13 846

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	1 886	291	2 177
Muud ostud ja parendused	1 886	291	2 177
Amortisatsioonikulu	-193	0	-193
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 886	291	2 177
Akumuleeritud kulum	-193	0	-193
Jääkmaksumus	1 693	291	1 984
Ostud ja parendused		399	399
Muud ostud ja parendused		399	399
Amortisatsioonikulu	-629	-128	-757
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 886	690	2 576
Akumuleeritud kulum	-822	-128	-950
Jääkmaksumus	1 064	562	1 626

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	881	881
Võlad töövõtjatele	22 711	22 711
Maksuvõlad	24 141	24 141
Muud võlad	7 602	7 602
Muud viitvõlad	7 602	7 602
Saadud ettemaksed	124	124
Tulevaste perioodide tulud	124	124
Kokku võlad ja ettemaksed	55 459	55 459

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 071	1 071
Võlad töövõtjatele	6 139	6 139
Maksuvõlad	13 846	13 846
Muud võlad	2 001	2 001
Muud viitvõlad	2 001	2 001
Kokku võlad ja ettemaksed	23 057	23 057

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	215 442	158 204
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	215 442	158 204
Kokku müügitulu	215 442	158 204
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keeleõpe	215 442	158 204
Kokku müügitulu	215 442	158 204

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	149 276	101 583
Sotsiaalmaksud	52 099	35 473
Kokku tööjõukulud	201 375	137 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	71 158	74 706

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

OÜ Keelepisik (registrikood: 11544476) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA DAVÕDOVA	Sisestaja	26.06.2023
Resolutsioon:	Kinnitan.	
HELGE KUŠNER	Juhatuse liige	26.06.2023
RIINA RUNNO	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 994
Kokku	2 398
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 398
Kokku	2 398

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 994
Kokku	2 398
Katmine	
Kokku	2 398

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	215442	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Runno	46911050250	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Katrin Taumann	47009290257	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Karin Kark	45408180269	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Helge Kušner	47109055238	Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56497331
E-posti aadress	lagamulin@hotmail.ee