

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Pillikoori Lastehoid OÜ

registrikood: 14478633

tänavanimi: Pillikoori tee 5/1-1

maja ja korteri number:

küla: Lohkva küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 62207

telefon: +372 5148351

e-posti aadress: kristel@pillikoori.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Tulumaks	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Pillikoori Lastehoid loodi 2018 aastal. Ettevõtte 2023 aasta põhitgevuseks oli lastehoiuteenuse pakkumine.

Tulud, kulud ja kasum

2023 aastal moodustas ettevõtte müügitulu 76 819 eurot. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestis. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 24 022 eurot. Tegevuskulud olid 22 398 eurot. Ettevõtte 2023. aasta puhaskasum moodustas 23 163 eurot.

Personal

Pillikoori Lastehoid OÜ -s oli 2023 aastal 2 töötajat. Töötasudeks maksti 18 251 eurot ja sotsiaalmakse 5 011 eurot.

Eesmärgid aastaks 2024

2024 aastal jätkata majandustegevust sama valdkonnaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 069	54	
Finantsinvesteeringud	133	1 646	2
Nõuded ja ettemaksed	52 527	52 837	3
Kokku käibevarad	60 729	54 537	
Kokku varad	60 729	54 537	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 880	0	4
Võlad ja ettemaksed	5 219	12 317	5
Kokku lühiajalised kohustised	11 099	12 317	
Kokku kohustised	11 099	12 317	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 967	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 163	39 720	
Kokku omakapital	49 630	42 220	
Kokku kohustised ja omakapital	60 729	54 537	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	76 819	113 157	6
Muud äritulud	0	85	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 137	-6 376	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 398	-23 949	7
Tööjõukulud	-23 262	-34 461	8
Ärikasum (kahjum)	27 022	48 456	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-344	-1 739	2
Muud finantstulud ja -kulud	0	650	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 678	47 367	
Tulumaks	-3 515	-7 647	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 163	39 720	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pillikoori Lastehoid OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse prg 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend). Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikese suurusega ettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	4 798	4 798
Soetamine	11 045	11 045
Müük müügihinnas või lunastamine	-14 197	-14 197
31.12.2022	1 646	1 646
Soetamine	1 193	1 193
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 355	-2 355
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-351	-351
31.12.2023	133	133

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 441	4 441
Ostjatelt laekumata arved	4 441	4 441
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	223	223
Laenunõuded	29 287	29 287
Muud nõuded	18 576	18 576
Viitlaekumised	18 576	18 576
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 527	52 527
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 960	8 960
Ostjatelt laekumata arved	8 960	8 960
Laenunõuded	16 708	16 708
Muud nõuded	27 169	27 169
Viitlaekumised	27 169	27 169
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 837	52 837

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	5 880	5 880			5%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	5 880	5 880					
Laenukohustised kokku	5 880	5 880					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	641	641
Võlad töövõtjatele	2 793	2 793
Maksuvõlad	441	441
Muud võlad	1 344	1 344
Muud viitvõlad	1 344	1 344
Kokku võlad ja ettemaksed	5 219	5 219
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 307	7 307
Võlad töövõtjatele	2 859	2 859
Maksuvõlad	1 365	1 365
Muud võlad	786	786
Muud viitvõlad	786	786
Kokku võlad ja ettemaksed	12 317	12 317

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 819	113 157
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 819	113 157
Kokku müügitulu	76 819	113 157
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lastehoiuteenus	76 819	113 157
Kokku müügitulu	76 819	113 157

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	19 141	18 968
Mitmesugused bürookulud	3 257	4 981
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 398	23 949

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	18 251	27 693
Sotsiaalmaksud	5 011	6 907
Kokku tööjõukulud	23 262	34 600
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 753	3 515	31 000	7 647
Eesti	15 753	3 515	31 000	7 647
Kokku	15 753	3 515	31 000	7 647

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 575	27 169
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 287	16 708
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 862	43 877
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	0
Kokku laenukohustised	9 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	76 818	64 110	16 708
Kokku antud laenud	4 000	76 818	64 110	16 708

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 708	32 000	19 421	29 287
Kokku antud laenud	16 708	32 000	19 421	29 287

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	9 000
Kokku laenukohustised	9 000	9 000

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 980	18 800
Kokku ostetud	18 980	18 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	4 562	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2024

Pillikoori Lastehoid OÜ (registrikood: 14478633) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL SAARSE	Juhatuse liige	26.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 163
Kokku	47 130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	76819	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5148351
E-posti aadress	kristel@pillikoori.ee