

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Pisipere Lastehoid

registrikood: 16566399

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Tabasalu alevik,
Kallaste tn 7

postisihnumber: 76901

e-posti aadress: pisiperehoid@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	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Pisipere Lastehoiu põhitegevusalaks on lapsehoiuteenuse pakkumine. Lastehoid alustas oma põhitegevusega 2. jaanuaril 2023. aastal. Lastehoid asub Tabasalu südames ümbritsetuna kaunist loodusest ning hoiu kasutuses on kaasaegselt sisustatud avarad rühmaruumid.

1. jaanuaril 2024. a oli avatud 2 rühma lastele vanuses 1,5-3. aastastele. 1. augustist 2024. a jätkasime teenuse pakkumist ühe rühmana, selle põhjuseks olid kohaliku valla strateegilised otsused - lasteiakohtade juurde loomine ning demograafilised muutused - laste sündivuse vähenemine. Meie klientideks on Harku valla, Saku valla ja Tallinna (Kakumägi) piirkonna elanikud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 174	25 086	
Nõuded ja ettemaksed	5 540	5 439	2
Kokku käibevarad	29 714	30 525	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	45 715	53 305	4
Kokku põhivarad	45 715	53 305	
Kokku varad	75 429	83 830	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	9 729	
Võlad ja ettemaksed	24 518	59 371	5
Kokku lühiajalised kohustised	24 518	69 100	
Kokku kohustised	24 518	69 100	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 730	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 681	12 230	
Kokku omakapital	50 911	14 730	
Kokku kohustised ja omakapital	75 429	83 830	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	234 921	242 063	6
Muud äritulud	2 900	7 450	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 328	-26 830	7
Mitmesugused tegevuskulud	-65 755	-74 044	8
Tööjõukulud	-113 276	-127 461	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 054	-8 974	4
Muud ärikulud	-7	0	
Ärikasum (kahjum)	40 401	12 204	
Intressitulud	155	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 556	12 230	
Tulumaks	-875	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 681	12 230	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pisipere Lastehoid 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. 2024. aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja ostselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalik vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT seadmed	4 aastat
muud masinad ja seadmed	5 aastat
muu materiaalne põhivara	10 aastat

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	807	807
Ostjatelt laekumata arved	807	807
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	160	160
Ettemaksed	4 573	4 573
Tulevaste perioodide kulud	4 573	4 573
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 540	5 540
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	866	866
Ostjatelt laekumata arved	866	866
Ettemaksed	4 573	4 573
Tulevaste perioodide kulud	4 573	4 573
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 439	5 439

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		620	2 002
Sotsiaalmaks		2 219	5 229
Kohustuslik kogumispension		121	280
Töötuskindlustusmaksed		161	358
Ettemaksukonto jääk	160		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	160	3 121	7 869

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	2 109	7 913	10 022	52 257	62 279
Muud ostud ja parendused	2 109	7 913	10 022	52 257	62 279
Amortisatsioonikulu	-321	-1 558	-1 879	-7 095	-8 974
31.12.2023					
Soetusmaksumus	2 109	7 913	10 022	52 257	62 279
Akumuleeritud kulum	-321	-1 558	-1 879	-7 095	-8 974
Jääkmaksumus	1 788	6 355	8 143	45 162	53 305
Ostud ja parendused	650	385	1 035	429	1 464
Muud ostud ja parendused	650	385	1 035	429	1 464
Amortisatsioonikulu	-649	-1 655	-2 304	-6 750	-9 054
31.12.2024					
Soetusmaksumus	2 759	8 298	11 057	52 686	63 743
Akumuleeritud kulum	-970	-3 213	-4 183	-13 845	-18 028
Jääkmaksumus	1 789	5 085	6 874	38 841	45 715

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 385	15 385
Võlad töövõtjatele	3 496	3 496
Võlad seotud osapooltele	1 531	1 531
Maksuvõlad	3 121	3 121
Saadud ettemaksed	985	985
Muud saadud ettemaksed	985	985
Kokku võlad ja ettemaksed	24 518	24 518
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 460	40 460
Võlad töövõtjatele	7 173	7 173
Võlad seotud osapooltele	1 659	1 659
Maksuvõlad	7 869	7 869
Saadud ettemaksed	2 210	2 210
Muud saadud ettemaksed	2 210	2 210
Kokku võlad ja ettemaksed	59 371	59 371

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	234 921	242 063
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	234 921	242 063
Kokku müügitulu	234 921	242 063
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 88911	234 921	242 063
Kokku müügitulu	234 921	242 063

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	6 875	10 361
Energia	0	1 038
Elektrienergia	0	1 038
Transpordikulud	0	2 231
Väheväärtuslik põhivara	2 105	12 666
Muud	348	534
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 328	26 830

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	40 196	46 371
Energia	13 727	12 890
Elektrienergia	1 870	0
Soojusenergia	11 857	12 890
Mitmesugused bürookulud	1 214	1 484
Koolituskulud	1 541	1 966
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	32
reklaamikulud	979	1 976
IT kulud	1 799	1 771
Muud	6 299	7 554
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 755	74 044

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	84 768	95 489
Sotsiaalmaksud	28 508	31 972
Kokku tööjõukulud	113 276	127 461
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled
(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 229	3 500	9 729	0
Kokku laenukohustised	13 229	3 500	9 729	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 729	9 729	0
Kokku laenukohustised	9 729	9 729	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2025

OÜ Pisipere Lastehoid (registrikood: 16566399) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Kristel Pall	Juhatuse liige	16.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 681
Kokku	48 411
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 681
Kokku	48 411
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	EMTAK 2025	234921	100.00%	Jah