

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 22.11.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Helde Puu OÜ

registrikood: 12021579

tänavatalu nimi, Kaste 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12616

telefon: +372 56660040

e-posti aadress: heldepuu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Helde Puu OÜ asutati novembriks 2010 eesmärgiga pakkuda waldorfsuunitlusega lapsehoiuteenust osaliselt erimenüüd vajavatele lastele.

2011. aastal pakkus ettevõtte lapsehoiu teenust laste kodudes. 2012. aastal on plaanis taotleda tegevusluba lapsehoiuteenuse osutamiseks selleks sobilikes ruumides Tallinnas, Nõmme ja Mustamäe piiril asuvas Trummi piirkonnas. Hetkel tegeletakse vastavate ruumide kõigile nõuetele vastavaks viimisega.

Esimesel majandusaastal investeeriti põhivarasse 1 798 eurot, millest 1 275 eurot laekus sihtfinantseeringuna Lapsehoidjate pilootprojekti raames (Euroopa Liidu Euroopa Sotsiaalfond).

Esimene majandusaasta näitas, et klientidel on kasvav huvi Helde Puu OÜ pakutava teenuse järele. Algselt oli kavandatud sobilike ruumide valmimisel esialgu jätkata teenuse osutamist väiksemas mahus, aga kuna potentsiaalsete klientide huvi on oodatust suurem, kaalub juhatus vajadusel tulevikus teenuse osutamise mahtu laiendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	22.11.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 763	2 556	
Nõuded ja ettemaksed	422	0	
Kokku käibevara	3 185	2 556	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	466	0	2
Kokku põhivara	466	0	
Kokku varad	3 651	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 189	0	3
Kokku lühiajalised kohustused	1 189	0	
Kokku kohustused	1 189	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 556	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58	0	
Kokku omakapital	2 462	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	3 651	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	22.11.2010 - 31.12.2011	22.11.2010 - 22.11.2010	Lisa nr
Müügitulu	3 569	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 016	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-274	0	
Tööjõukulud	-1 280	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-57	0	
Ärikasum (kahjum)	-58	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	22.11.2010 - 31.12.2011	22.11.2010 - 22.11.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-58	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57	0	2
Kokku korrigeerimised	57	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-422	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 189	0	
Kokku rahavood äritegevusest	766	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 798	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 275	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-523	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	-36	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36	2 556	
Kokku rahavood	207	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	207	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 763	2 556	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.11.2010	2 556		2 556
22.11.2010	2 556		2 556
Korrigeeritud saldo 22.11.2010	2 520		2 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-58	-58
Muud muutused omakapitalis	-36		-36
31.12.2011	2 520	-58	2 462

Täiendav info lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helde Puu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 83

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seamed	3-5
Muu inventar	2-5

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi,

kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral lähtub toetuse saaja sihtfinantseerimise kajastamisel ühest alljärgnevast meetodist:

Brutomeetodil: sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Netomeetodil: võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Ettevõtte alustamisel põhivara sihtfinantseerimiseks saadud toetuse kajastamisel valis Helde Puu OÜ netomeetodi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79.

Helde Puu OÜ ei saa dividende väljamaksta.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	523	523	523
Amortisatsioonikulu	-57	-57	-57
31.12.2011			
Soetusmaksumus	523	523	523
Akumuleeritud kulum	-57	-57	-57
Jääkmaksumus	466	466	466

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	22.11.2010	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	492	0	
Maksuvõlad	226	0	4
Muud võlad	197	0	
Muud viitvõlad	197	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	915	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	56
Sotsiaalmaks	143
Kohustuslik kogumispension	9
Töötuskindlustusmaksed	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	226

Lisa 5 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Netomeetod

	22.11.2010 - 31.12.2011
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Nõudepesumasin	320
Riiulite komplekt	265
Mängumaja	376
Mänguasjad	314
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 275
Kokku sihtfinantseerimine	1 275

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	22.11.2010
Osakapital	2 520	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Seoses eurole üleminekuga konverteeriti osakapital eurodeks, mille käigus vähendat osakapitali 36 euro võrra, makstes tagasi omanikele kokku 36 eur osakapitali tehtud sissemaksest. Ühe osa nimiväärtus on 63 eur ja teise osa nimiväärtus 2 457 eur.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	22.11.2010 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	3 569
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 569
Kokku müügitulu	3 569
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Lapsehoiu teenus	3 569
Kokku müügitulu	3 569

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	22.11.2010 - 31.12.2011	22.11.2010 - 22.11.2010
Palgakulu	1 177	0
Sotsiaalmaksud	403	0
Töötukassa toetus	-300	0
Kokku tööjõukulud	1 280	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Helde Puu ja Eesti Töötukassa sõlmisid 2011. oktoobris halduslepingu palgatoetuse maksmiseks nr 7-6.1/11004035. Palgatoetus on 50 protsenti töötaja brutotöötasust, kuid mitte rohkem, kui Vabariigi Valitsuse kehtestatud töötasu alammäär. Töötaja brutotöötasu kajastub palgatõendil, mille tööandja esitab töötukassale.

Palgatoetuse maksmise periood on 6 kuud alates 03.10.2011 kuni 02.04.2012.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	22.11.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	338	0

Helde Puu OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande allkirjad

Helde Puu OÜ (registrikood: 12021579) 22.11.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Tauno Laur

Juhatuse liige

 28.06.2012

Maritta Must

Juhatuse liige

 28.06.12.

Aruande elektroonilised kinnitused

Helde Puu OÜ (registrikood: 12021579) 22.11.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Brigita Must	Sisestaja	28.06.2012
Resolutsioon:	Kuna ühe juhatuse liikem ID kaart on aegunud ning tähtjakse ei ole võimalik uuendada, esitakse aruande scanneeritud allkirjadega.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58
Kokku	-58
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	-58
Kokku	-58

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58
Kokku	-58
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	-58
Kokku	-58

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	3569	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maritta Must	48104086015		2457 EUR
Tauno Laur	38002050238		63 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56660040
Mobiiltelefon	+372 5110455
E-posti aadress	tauno.laur@gmail.com
E-posti aadress	marittamust@hotmail.com