

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Matu Lastekeskus OÜ

registrikood: 11533024

tänava/talu nimi, Kalevipoja põik 3-89
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13614

telefon: +372 56454112

e-posti aadress: matulastekeskus@hot.ee

veebilehe aadress: www.matulastekeskus.ee

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Lisa 4 Kasumijaotamise ettepanek	9

Tegevusaruanne

Matu Lastekeskus OÜ, registreeritud 05.09.2008, registri number 11533024 põhitegevusalaks on lastehoiuteenuse pakkumine.

2011 aruande aastal olulisi investeeringuid ei olnud. Käive kasvas võrreldes 2010 aastaga umbes 50%. Hetkel oleme pannud rõhku ettevõtte arendamisele ning jätkusuutlikkuse tagamisele.

2012 aasta sügisel plaanime ettevõtet laiendada ning avada ka teise lastehoiu Nõmme piirkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011
Varad	
Käibevara	
Raha	6 751
Nõuded ja ettemaksed	7 532
Kokku käibevara	14 283
Põhivara	
Materiaalne põhivara	12 244
Kokku põhivara	12 244
Kokku varad	26 527
Kohustused ja omakapital	
Kohustused	
Lühiajalised kohustused	
Laenukohustused	4 844
Kokku lühiajalised kohustused	4 844
Pikaajalised kohustused	
Laenukohustused	4 607
Kokku pikaajalised kohustused	4 607
Kokku kohustused	9 451
Omakapital	
Osakapital nimiväärtuses	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 408
Kokku omakapital	17 076
Kokku kohustused ja omakapital	26 527

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011
Müügitulu	47 016
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 166
Mitmesugused tegevuskulud	-4 687
Tööjõukulud	-10 550
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-982
Ärikasum (kahjum)	9 631
Finantstulud ja -kulud	-223
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 408

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	9 631
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-928
Kokku korrigeerimised	-928
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 555
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-212
Kokku rahavood äritegevusest	5 936
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 787
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 787
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenude tagasimaksed	-943
Makstud intressid	-223
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 166
Kokku rahavood	2 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 768
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 751

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	5 112	7 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 408	9 408
31.12.2011	2 556	14 520	17 076

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid

Matu Lastekeskus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtapabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:
ehitised 50 aastat;
masinad ja seadmed 5-6 aastat;
muu inventar 2,5-5 aastat.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud netomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku tööea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud laekumised on kirjeldatud rahavoogude aruandes.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011
Palgakulu	6 731
Sotsiaalmaksud	3 715
Pensionikulu	104
Kokku tööjõukulud	10 550
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Matulastekeskus olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Lisa 4 Kasumijaotamise ettepanek

Osanikud otsustasid lisada aruande aasta kasumi jaotamata kasumi hulka edasisteks investeeringuteks.

Aruande digitaalallkirjad

Matu Lastekeskus OÜ (registrikood: 11533024) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTIAS KÕRGE	Juhatuse liige	15.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 408
Kokku	14 520
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	9 408
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 112
Kokku	14 520

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	45416	96.60%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1080	2.30%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	520	1.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mattias Kõrge	38909010337	Eesti	30000 EEK
Christine Kõrge	46504190247	Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56454112
E-posti aadress	matulastekeskus@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.matulastekeskus.ee