

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Väikelaste Päevahoid

registrikood: 11196851

tänava/talu nimi, Vabaduse pst 131
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11613

telefon: +372 53442094

e-posti aadress: info@juntsu.ee

veebilehe aadress: www.juntsu.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 Raha	10
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Väikelaste Päevahoid OÜ, mille kaubamärk on Juntsu, tegutseb alates 2006 aastast Tallinnas Nõmme linnaosas. Lapsed käivad hoius Tallinna linnast ja erinevatest lähivaldadest.

Ettevõtte omanikud vahetusi 2012 aasta augustis, samaaegselt toimus kvalitatiivne muutus ettevõtte juhtimises, mis kajastub aasta aastalt kasvavas käibes ja lastehoiu teenuse taseme tõusus.

2015 majandusaasta jätkati põhitegevuse - laste päevahoiuga. Majandusaasta käibeks kujunes 89 tuhat eurot, mis on 20 % suurem, kui eelneval majandusaastal. Väärib märkimist, et kasv tuli laste arvu suurenemisest, sest päevahoiu hinnakiri on püsinud muutumatu alates 2012 aastast.

Meie eesmärgiks on pakkuda leevendust puuduvatele lastesõime kohtadele ja tagada südamerahu lastevanematele, kes peavad oluliseks hoida oma last väikeses ja turvalises kollektiivis personaalse tähelepanu all. Majandusaasta lõpu seisuga vabu hoiukohti ei olnud, mis on meile märgilise tähendusega ja annab positiivse tagasiside lastevanematelt.

Majandusaastal hankisime juurde mänguasju ja õppevahendeid ning täiendasime laste mängualasid. Lastele vajalike mänguvahendite ja maja olemetingimuste uuendamist jätkame ka uuel majandusaastal.

2015 majandusaastal oli Väikelaste Päevahoid OÜ-s keskmiselt 4 põhitöökohaga töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	25 073	22 339
Nõuded ja ettemaksed	382	732
Kokku käibevara	25 455	23 071
Põhivara		
Materiaalne põhivara	214	151
Immateriaalne põhivara	1 134	1 172
Kokku põhivara	1 348	1 323
Kokku varad	26 803	24 394
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	7 270	4 774
Kokku lühiajalised kohustused	7 270	4 774
Kokku kohustused	7 270	4 774
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	427	427
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 637	5 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 913	11 585
Kokku omakapital	19 533	19 620
Kokku kohustused ja omakapital	26 803	24 394

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	88 875	74 468
Muud äritulud	0	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 004	-5 715
Mitmesugused tegevuskulud	-22 082	-21 276
Tööjõukulud	-42 420	-30 893
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-199	-219
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 170	16 368
Muud finantstulud ja -kulud	-7	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 163	16 370
Tulumaks	-3 250	-4 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 913	11 585

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 170	16 368
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	199	219
Kokku korrigeerimised	199	219
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	126	446
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 496	-554
Muud rahavood äritegevusest	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	18 991	16 480
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	-7	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7	2
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-13 000	-18 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 250	-4 785
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 250	-22 785
Kokku rahavood	2 734	-6 303
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 339	28 642
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 734	-6 303
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 073	22 339

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	427	23 053	26 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 584	11 584
Makstud dividendid			-18 000	-18 000
31.12.2014	2 556	427	16 637	19 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 913	12 913
Makstud dividendid			-13 000	-13 000
31.12.2015	2 556	427	16 550	19 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Väikelaste Päevahoid OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eelnenud aruandeperioodil kajastatud muid arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele laenulepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 64 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 64 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkest täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Amortisatsiooni arvestus lõpetatakse, kui põhivara jääkmaksumus on null.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne vara (tarkvara) võetakse algselt arvele tema soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Tarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad tarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulusid. Tarkvara jooksva hooldusega seotud kulusid kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Immateriaalse põhivara amortisatsioonimääraks on 10%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64 eur

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Iga-aastasest puhaskasumi eraldistest on moodustatud reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osauhinu juhatus ja ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtte

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	25 073	22 339

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	88 875	74 468
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 875	74 468
Kokku müügitulu	88 875	74 468
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laste päevahoid	88 875	74 468
Laste sünnipäevad	0	0
Kokku müügitulu	88 875	74 468

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	8 004	5 715
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 004	5 715

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	12 000	12 000
Energia	3 733	3 860
Elektrienergia	3 733	3 860
Mitmesugused bürookulud	1 650	2 112
Muud	4 699	3 304
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 082	21 276

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	31 652	23 054
Sotsiaalmaksud	10 767	7 839
Kokku tööjõukulud	42 419	30 893
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2016

OÜ Väikelaste Päevahoid (registrikood: 11196851) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIU KOKKA	Juhatuse liige	28.06.2016
AGE METSKÜLL	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 913
Kokku	16 550
Jaotamine	
Järgmise aasta kasumi arvelt	16 550
Kokku	16 550

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sotsiaaltoetused	88991	88875	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Age Metsküll	47608096022	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Maiu Kokka	47306080341	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53442094
E-posti aadress	info@juntsu.ee
Veebilehe aadress	www.juntsu.ee