

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Väikelaste Päevahoid

registrikood: 11196851

tänava/talu nimi, Vabaduse pst 131/ Ugala 1
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, kaubamärgiga Juntsu, tegutseb alates 2006 aastast.

Uus juhatuse tegutseb alates 2012 aasta augustist.

Aastal 2014 jätkati lastehoiuga. Tegutsetakse Tallinnas, Nõmmel.

Lastehoius käivad lisaks Tallinna linna lastele ka lapsed erinevatest lähivaldadest.

Meie eesmärgiks on pakkuda leevendust puuduvatele lastesõime kohtadele ja vanematele, kes peavad vajalikuks hoida oma last väiksemas ja turvalisemas kollektiivis.

Aastal 2014 oli nõudlus meie lastehoiu kohtadele kasvav.

Aastal 2014 hangiti juurde lastele mänguasju ja täiendati laste mängualasid.

Esmaabi täiendkoolituse läbisid kõik õpetajad ja hoidjad.

2014 oli Väikelaste Päevahoid OÜ-s keskmiselt 4 põhitöökohaga töötajat.

Aasta 2014 oli meie tegevuses märgiliselt olulise tähendusega, palju saadi positiivset tagasisidet lisaks lastele ka lastevanematelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	22 339	28 642
Nõuded ja ettemaksed	732	1 179
Kokku käibevara	23 071	29 821
Põhivara		
Materiaalne põhivara	151	371
Immateriaalne põhivara	1 172	1 172
Kokku põhivara	1 323	1 543
Kokku varad	24 394	31 364
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 774	5 328
Kokku lühiajalised kohustused	4 774	5 328
Kokku kohustused	4 774	5 328
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	427	427
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 052	533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 585	22 520
Kokku omakapital	19 620	26 036
Kokku kohustused ja omakapital	24 394	31 364

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	74 468	80 088
Muud äritulud	3	1 827
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 715	-6 602
Mitmesugused tegevuskulud	-21 276	-23 533
Tööjõukulud	-30 893	-27 489
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-219	-697
Muud ärikulud	0	-6
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 368	23 588
Muud finantstulud ja -kulud	2	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 370	23 593
Tulumaks	-4 785	-1 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 585	22 520

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 368	23 588
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	219	697
Kokku korrigeerimised	219	697
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	446	644
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-554	-1 204
Muud rahavood äritegevusest	1	47
Kokku rahavood äritegevusest	16 480	23 772
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-512
Laekunud intressid	2	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	-507
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-18 000	-3 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 785	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 785	-3 000
Kokku rahavood	-6 303	20 265
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 642	8 377
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 303	20 265
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 339	28 642

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	427	3 533	6 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 520	22 520
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Väikelaste Päevahoid OÜ 2014. 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 kuuluv 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;
- Osühingu juhatus ja ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustel. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtte

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	22 339	28 642

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 468	80 088
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 468	80 088
Kokku müügitulu	74 468	80 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laste päevahoid	74 468	80 088
Laste sünnipäevad	0	0
Kokku müügitulu	74 468	80 088

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	5 715	6 602
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 715	6 602

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	12 000	12 000
Energia	3 860	3 924
Elektrienergia	3 860	3 924
Mitmesugused bürookulud	2 112	2 041
Muud	3 304	5 568
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 276	23 533

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	23 054	20 549
Sotsiaalmaksud	7 839	6 940
Kokku tööjõukulud	30 893	27 489
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2015

OÜ Väikelaste Päevahoid (registrikood: 11196851) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE METSKÜLL	Juhatuse liige	29.01.2015
MAIU KOKKA	Juhatuse liige	09.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 585
Kokku	16 637
Jaotamine	
Dividendideks	13 000
Järgmise aasta kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 637
Kokku	16 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sotsiaaltoetused	88991	74468	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Age Metsküll	47608096022	Eesti	1278 EUR
Maiu Kokka	47306080341	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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