

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 address: info@juntsu.ee

veebilehe address: 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 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Väikelaste Päevahoid OÜ, kaubamärgiga Juntsu, tegutseb alates 2006 aastast.

Uus juhatuse tegutseb alates 2012 aasta augustist.

Aastal 2013 jätkati lastehoiuga. Tegutsetakse Tallinnas, Nõmmel.

Lastehoius käivad lisaks Tallinna linna lastele ka lapsed erinevatest lähivaldadest.

Meie eesmärgiks on pakkuda leevendust puudevatele lastesõime kohtadele

ja vanematele, kes peavad vajalikuks hoida oma last väiksemas ja turvalisemas kollektiivis.

Aastal 2013 oli nõudlus meie lastehoiu kohtadele kasvav.

Aastal 2013 hangiti juurde lastele mänguasju ja täiendati laste mängualasid.

Esmaabi täiendkoolituse läbisid kõik õpetajad ja hoidjad.

2013 oli Väikelaste Päevahoid OÜ-s keskmiselt 4 põhitöökohaga töötajat.

Aasta 2013 oli meie tegevuses märgiliselt olulise tähendusega, palju saadi positiivset tagasisidet lisaks lastele ka lastevanematelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	28 642	8 377
Nõuded ja ettemaksud	1 179	535
Kokku käibevara	29 821	8 912
Põhivara		
Materiaalne põhivara	371	563
Immateriaalne põhivara	1 172	1 166
Kokku põhivara	1 543	1 729
Kokku varad	31 364	10 641
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	5 328	4 125
Kokku lühiajalised kohustused	5 328	4 125
Kokku kohustused	5 328	4 125
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	427	427
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	533	-93
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 520	3 626
Kokku omakapital	26 036	6 516
Kokku kohustused ja omakapital	31 364	10 641

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	80 088	69 292
Muud äritulud	1 827	2 002
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 602	-6 725
Mitmesugused tegevuskulud	-23 533	-31 968
Tööjõukulud	-27 489	-25 214
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-697	-3 656
Muud ärikulud	-6	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 588	3 731
Muud finantstulud ja -kulud	5	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 593	3 731
Tulumaks	-1 073	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 520	3 731

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 588	3 731
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	697	878
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 068
Kokku korrigeerimised	697	1 946
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	644	1 761
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 204	-607
Muud rahavood äritegevusest	47	0
Kokku rahavood äritegevusest	23 772	6 831
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-512	0
Laekunud intressid	5	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-507	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-3 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 000	0
Kokku rahavood	20 265	6 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 377	1 546
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 265	6 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 642	8 377

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	427		941	3 924
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	427		941	3 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 626	3 626
Makstud dividendid			0	-1 034	-1 034
31.12.2012	2 556	427	0	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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Väikelaste Päevahoid OÜ 2013. 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 ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus tagasimaksud 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 nüüdiseväärtusest. 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 kulustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 õiglasest väärtusest, 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 emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osühingu juhatuse ja ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtte

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	28 642	8 377

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-367	-367
Jääkmaksumus	1 550	1 550
Amortisatsioonikulu	-384	-384
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-751	-751
Jääkmaksumus	1 166	1 166
Ostud ja parendused	512	512
Amortisatsioonikulu	-506	-506
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 429	2 429
Akumuleeritud kulum	-1 257	-1 257
Jääkmaksumus	1 172	1 172

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 088	69 292
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 088	69 292
Kokku müügitulu	80 088	69 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laste päevahoid	80 088	68 952
Laste sünnipäevad	0	340
Kokku müügitulu	80 088	69 292

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	6 602	6 725
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 602	6 725

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	12 000	13 000
Energia	3 924	3 026
Elektrienergia	3 924	3 026
Mitmesugused bürookulud	2 041	2 896
Muud	5 568	13 046
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 533	31 968

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	20 549	18 471
Sotsiaalmaksud	6 940	6 744
Kokku tööjõukulud	27 489	25 215
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	1 650

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

OÜ Väikelaste Päevahoid (registrikood: 11196851) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE METSKÜLL	Juhatuseliige	30.06.2014
MAIU KOKKA	Juhatuseliige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 520
Kokku	23 053
Jaotamine	
Järgmise aasta kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	80088	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Age Metsküll	47608096022	Taara tänav 12, Eesti	1278 EUR
Maiu Kokka	47306080341	Laevastiku tänav 15-3, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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