

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Väikelaste Päevahoid

registrikood: 11196851

tänava/talu nimi, Adamsoni 5-9

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postsihtnumber: 10137

maakond: Harju maakond

telefon: +372 670 6383

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	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Väikelaste Päevahoid OÜ, turundusnimega Juntsu, hakkas realselt tööle 2006 aasta aprillis.

Firma kuulub Tohver Cathlinile (50%) ja Aaslaid Katrinile (50%). Ettevõtte asub renditud eramajas Nõmmel, kus toimub põhitegevusena päevahoid ja õhtuti ning nädalavahetustel laste sünnipäevapeod.

2010. aastal oli Juntsul keskmiselt 3 põhikohaga töötajat ja 2 töövõtulepingu alusel töövõtjat.

Tööjõukulu oli 2010.a kokku 284 902 krooni (2009.a 445 367 kr).

Aruandeaastal teeniti kasumit 12 790 krooni (2009.a -106 651 kr kahjumit).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 087	5 660	2
Nõuded ja ettemaksed	18 376	19 781	
Kokku käibevara	27 463	25 441	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	66 191	76 759	3
Immateriaalne põhivara	27 250	29 750	4
Kokku põhivara	93 441	106 509	
Kokku varad	120 904	131 950	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	73 661	97 497	
Kokku lühiajalised kohustused	73 661	97 497	
Kokku kohustused	73 661	97 497	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	6 687	6 687	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 234	94 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 790	-106 651	
Kokku omakapital	47 243	34 453	
Kokku kohustused ja omakapital	120 904	131 950	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	863 082	920 540	5
Muud äritulud	114	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-537 491	-557 425	
Tööjõukulud	-284 902	-445 367	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 749	-29 653	3
Muud ärikulud	-4 264	-5 110	
Ärikasum (-kahjum)	12 790	-117 015	
Finantstulud ja -kulud	0	10 364	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 790	-106 651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 790	-106 651	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 790	-117 015
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 749	29 653
Kokku korrigeerimised	23 749	29 653
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 405	84 349
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 836	0
Makstud intressid	0	-337
Kokku rahavood äritegevusest	14 108	-3 350
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 681	-32 825
Antud laenud	0	-25 760
Antud laenude tagasimaksed	0	453 814
Laekunud intressid	0	15 206
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 681	410 435
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-406 408
Makstud intressid	0	-15 206
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-421 614
Kokku rahavood	3 427	-14 529
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 660	20 189
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 427	-14 529
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 087	5 660

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	6 687	94 417	141 104
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-106 651	-106 651
31.12.2009	40 000	6 687	-12 234	34 453
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			12 790	12 790
31.12.2010	40 000	6 687	556	47 243

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Väikelaste Päevahoid OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kajastatud 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 1000 kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 1000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkest täielikult kulusse. Kuldesse 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. Muud hooldus- ja remondikulud 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 tööjookulusi ning muid arendamisega otseselt seotud kulusid. Tarkvara jooksva hooldusega seotud kulusid kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Immateriaalse põhivara amortisatsioonimääraks on 10%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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.

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.

Lisainformatsioon

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest 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 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	155
Arvelduskontod	9 087	5 505
Kokku raha	9 087	5 660

Lisa 3 Materiaalne põhivara (kroonides)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	57 232	2 695	2 695	99 799	159 726
Akumuleeritud kulum	-4 525	-900	-900	-50 964	-56 389
Jääkmaksumus	52 707	1 795	1 795	48 835	103 337
Amortisatsioonikulu	-6 033	-900	-900	-22 720	-29 653
Muud muutused				3 075	3 075
31.12.2009					
Soetusmaksumus	57 232	2 695	2 695	96 624	156 551
Akumuleeritud kulum	-10 558	-1 800	-1 800	-67 434	-79 792
Jääkmaksumus	46 674	895	895	29 190	76 759
Ostud ja parendused		3 590	3 590	7 091	10 681
Muud ostud ja parendused		3 590	3 590	7 091	10 681
Amortisatsioonikulu	-6 033	-600	-600	-14 616	-21 249
31.12.2010					
Soetusmaksumus	57 232	6 285	6 285	100 483	164 000
Akumuleeritud kulum	-16 591	-2 400	-2 400	-78 818	-97 809
Jääkmaksumus	40 641	3 885	3 885	21 665	66 191

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	30 000	30 000
Amortisatsioonikulu	-250	-250
31.12.2009		
Soetusmaksumus	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-250	-250
Jääkmaksumus	29 750	29 750
Amortisatsioonikulu	-2 500	-2 500
31.12.2010		
Jääkmaksumus	27 250	27 250

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	863 082	920 540
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	863 082	920 540
Kokku müügitulu	863 082	920 540
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Laste päevahoid	805 182	920 540
Laste sünnipäevad	57 900	0
Kokku müügitulu	863 082	920 540

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	211 977	332 216
Sotsiaalmaksud	72 925	113 151
Kokku tööjõukulud	284 902	445 367
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 723

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	34 831	34 800

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Väikelaste Päevahoid (registrikood: 11196851) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CATHLIN TOHVER	Juhatuse liige	04.07.2011
KATRIN AASLAID	Juhatuse liige	05.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 790
Kokku	556
Jaotamine	
Järgmise aasta kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	805182	93.29%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	57900	6.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Cathlin Tohver	47603224242	Eesti	20000 EEK
Katrin Aaslaid	47312070212	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@juntsu.ee