

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Väikelaste Päevahoid

registrikood: 11196851

tänavatalu nimi, Adamsoni 5-9
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10137

maakond: Harju maakond

telefon: +372 670 6383

faks:

e-posti aadress: info@juntsu.ee

veebilehe aadress: www.juntsu.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

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

Firma kuulub Cathlin Tohver'ile (50%) ja Katrin Kraav'ile (50%). Ettevõtte asub renditud eramajas Nõmmel, kus toimub põhitegevusena päevahoid ja õhtuti ning nädalavahetustel laste sünnipäevapeod.

2009. aastal oli Juntsul keskmiselt 7 töötajat, sh juhatuse liige Cathlin Tohver käsunduslepingu alusel.

Tööjõukulu kokku oli 2009.a 445 367 kr (2008: 628 151 kr).

Aruandeaastal teeniti kahjumit -106 651 kr (2008: 29 556 kr).

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE Juhatusel kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud Väikelaste Päevahoid OÜ 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Väikelaste Päevahoid OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Cathlin Tohver

Juhatusel liige

Katrin Kraav

Juhatusel liige

Tallinn, 19. aprill 2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 660	20 189	2
Nõuded ja ettemaksed	19 781	532 631	
Kokku käibevara	25 441	552 820	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	76 759	103 337	3
Immateriaalne põhivara	29 750	0	4
Kokku põhivara	106 509	103 337	
Kokku varad	131 950	656 157	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	406 408	
Võlad ja ettemaksed	97 497	108 645	
Kokku lühiajalised kohustused	97 497	515 053	
Kokku kohustused	97 497	515 053	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	6 687	6 687	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 417	64 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 651	29 556	
Kokku omakapital	34 453	141 104	
Kokku kohustused ja omakapital	131 950	656 157	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	920 540	1 284 588	5
Muud äritulud		36 831	
Mitmesugused tegevuskulud	-557 425	-635 639	
Tööjõukulud	-445 367	-628 151	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 653	-30 062	
Muud ärikulud	-5 110	-3 372	
Ärikasum (-kahjum)	-117 015	24 195	
Finantstulud ja -kulud	10 364	5 361	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-106 651	29 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 651	29 556	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-117 015	24 195
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 653	30 062
Kokku korrigeerimised	29 653	30 062
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	84 349	110 305
Makstud intressid	-337	-73
Kokku rahavood äritegevusest	-3 350	164 489
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 825	-51 039
Antud laenud	-25 760	-85 000
Antud laenude tagasimaksed	453 814	307 207
Laekunud intressid	15 206	50 744
Kokku rahavood investeerimistegevusest	410 435	221 912
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-406 408	-395 979
Makstud intressid	-15 206	-49 446
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-421 614	-445 425
Kokku rahavood	-14 529	-59 024
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 189	79 213
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 529	-59 024
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 660	20 189

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	6 687	64 861	111 548
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			29 556	29 556
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Väikelaste Päevahoid OÜ 2009. 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.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimine

Seoses 2007. ja 2008. aastast tehtud muudatustega, mis puudutavad enamjaolt laenukontosid, ostjate ettemaksusid ja ostjate tasumata arveid, tehti parandused 2008.aastasse. Muudatused mõjutasid olulisel määral aastaaruannete tulemusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

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 maksetähtaegade 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. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

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 tööjõukuludid ning muid arendamisega otseselt seotud kulusid. Tarkvara jooksva hooldusega seotud kulusid kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Immateriaalse põhivara amortisatsioonimääraks on 10%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. 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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulude kajastamine

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

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.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- Ettevõttel ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib Ettevõttel tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- langenud nõudluse tõttu võib Ettevõtte varade väärtus langeda;
- Ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sularaha kassas	155	7 348	2
Arvelduskontod	5 505	12 841	2
Kokku raha	5 660	20 189	2

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

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

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2009	2008	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	920 540	1 284 588	5
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	920 540	1 284 588	5
Kokku müügitulu	920 540	1 284 588	5
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2009	2008	Lisa nr
Laste päevahoid	920 540	1 284 588	5
Kokku müügitulu	920 540	1 284 588	5

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Palgakulu	332 216	471 271	6
Sotsiaalmaksud	113 151	156 880	6
Kokku tööjõukulud	445 367	628 151	6
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3	6

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Väikelaste Päevahoid (registrikood: 11196851) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KRAAV	Juhatuse liige	30.06.2010
CATHLIN TOHVER	Juhatuse liige	19.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 651
Kokku	-12 234
Katmine	
Muu	
Järgmise aasta kasumi arvelt	12 234
Kokku	12 234

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	830357	90.20%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	84300	9.16%	Ei
Muu huvikoolitus	85529	5883	0.64%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@juntsu.ee