

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Lapsehoiuteenused

registrikood: 11318389

tänava/talu nimi, Riia mnt 55-27

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71009

telefon: +372 4345078, +372 5242998

e-posti aadress: info@kukeraadsik.ee

veebilehe aadress: www.kukeraadsik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusalaks on lapsehoiuteenuse osutamine alternatiivses lastesõimes (14 kohta). Lisaks osutati kodust lapsehoidu ning korraldati laste tegevust väljaspool. Ettevõtte klientideks olid:

1. huviringis käijad,
2. sõimes käijad,
3. koju lapsehoidja tellijad
4. kohalikud ettevõtted

Osaühingule kuuluvas väikelaste päevatoas Kukeräädsik pakuti 2017. aastal teenust 28-le lapsele, lisaks osutati teenust 14-le lapsele teise ettevõtte pinnal. Üheksateist rühmas käivat last olid Viljandi linna lapsed. Lepingulisi lapsi tuli veel Viljandi vallast, Tallinnast ja Harjumaalt. Kolm last olid teenuse ühekordsed kasutajad.

Seitsmendat hooaega pakuti perioodidel jaanuar-juuni lastele huvitegevust rütmipillitundides ning sellest võttis lisaks sõimelastele osa neli last väljastpoolt. Perioodil oktoober – detsember pakuti seoses ruumipuudusega huvitegevust ainult lapsehoiuteenuse lepinguperedele ning teenust selleks telliti sarnase tegevusalaga mittetulundusühingult.

Ettevõtte oli praktikabaasiks ühele praktikandile Reiting PR-st. Koostöös Päikesekillu Perekeskusega pakuti õhtust lapsehoidu 14 lapsele lapsevanemate koolitustsükli ajal viiel nädalal.

Ettevõtte on läbimas kvaliteedijuhtimisprogrammi EQUASS, mille lõppauditsisse jõutakse 2018.a. detsembrikuus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	756	101	2
Nõuded ja ettemaksed	3 346	87	3
Varud	1 757	1 757	
Kokku käibevarad	5 859	1 945	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 814	3 354	5
Kokku põhivarad	2 814	3 354	
Kokku varad	8 673	5 299	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 025	6
Võlad ja ettemaksed	4 603	3 551	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 603	5 576	
Kokku kohustised	4 603	5 576	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	25	25	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 858	-3 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 347	146	
Kokku omakapital	4 070	-277	
Kokku kohustised ja omakapital	8 673	5 299	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	53 560	41 443	9
Muud äritulud	7	3	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 639	-12 479	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 610	-2 271	
Tööjõukulud	-30 281	-24 958	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-540	-540	
Muud ärikulud	-58	-648	13
Ärikasum (kahjum)	4 439	550	
Muud finantstulud ja -kulud	-92	-404	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 347	146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 347	146	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lapsehoiuteenused 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2017 ja lõppes 31.detsembril 2017.a.

Aruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangaarvel olevaid rahalisi vahendeid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 64 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalise finantskohustuse korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Raamatupidamises tehakse kulukanded algdokumendi alusel.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval. Maksusüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Lapsehoiuteenused osanik;
- omaniku lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha pangas ja kassas	756	101
Kokku raha	756	101

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 346	3 346
Ostjatelt laekumata arved	3 346	3 346
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 346	3 346
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	87	87
Ostjatelt laekumata arved	87	87
Kokku nõuded ja ettemaksed	87	87

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	292	163
Sotsiaalmaks	580	560
Kohustuslik kogumispension	25	16
Töötuskindlustusmaksed	56	40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	953	779

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	399	399	6 949	7 348
Akumuleeritud kulum	-259	-259	-3 152	-3 411
Jääkmaksumus	140	140	3 797	3 937
Amortisatsioonikulu	-70	-70	-513	-583
31.12.2016				
Soetusmaksumus	399	399	6 949	7 348
Akumuleeritud kulum	-329	-329	-3 665	-3 994
Jääkmaksumus	70	70	3 284	3 354
Amortisatsioonikulu	-70	-70	-470	-540
31.12.2017				
Soetusmaksumus	399	399	6 949	7 348
Akumuleeritud kulum	-399	-399	-4 135	-4 534
Jääkmaksumus	0	0	2 814	2 814

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenukohustised kokku	0	0		
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	2 025	2 025		
Lühiajalised laenud kokku	2 025	2 025		
Pikaajaline laen				
Laenukohustised kokku	2 025	2 025		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 650	3 650
Maksuvõlad	953	953
Kokku võlad ja ettemaksed	4 603	4 603
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	87	87
Võlad töövõtjatele	2 685	2 685
Maksuvõlad	779	779
Kokku võlad ja ettemaksed	3 551	3 551

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 560	41 443
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 560	41 443
Kokku müügitulu	53 560	41 443
Müügitulu tegevusalade lõikes		
88911 Lapsehoiuteenused	53 560	41 443
Kokku müügitulu	53 560	41 443

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	7	3
Kokku muud äritulud	7	3

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	3 953	2 908
Energia	2 183	1 626
Elektrienergia	2 183	1 626
Transpordikulud	52	0
Üür ja rent	6 000	5 525
Isikl.sõiduauto kasut, hüvitis	250	491
Ruumide hooldus, valve ja sidekulu	1 436	731
Muud	1 765	1 198
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 639	12 479

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	22 502	15 338
Sotsiaalmaksud	7 779	7 255
Kokku tööjõukulud	30 281	22 593
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-27
annetused, kingitused	0	-149
Muud	-58	-472
Kokku muud ärikulud	-58	-648

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
autokompensatsioon	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2018

OÜ Lapsehoiuteenused (registrikood: 11318389) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA KALSO	Juhatuse liige	08.04.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 347
Kokku	1 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	53560	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Kalso	47005276020		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4345078
Mobiiltelefon	+372 5242998
E-posti aadress	info@kukeraadsik.ee
Veebilehe aadress	www.kukeraadsik.ee