

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Lapsehoiuteenused

registrikood: 11318389

tänavanimi: Riia mnt

maja ja korteri number: 55-27

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandimaa

postisihthumber: 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	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

1. huviringis käijad,
2. sõimes käijad,
3. koju lapsehoidja tellijad
4. eraisikud, kes tellisid üritusele laste tegevusjuhi
5. kohalik omavalitsus
6. kohalikud ettevõtted

Osaühingule kuuluvas väikelaste päevatoas Kukeräädsik pakuti 2016. aastal teenust 34-le lapsele. Kaheksateist neist olid Viljandi linna lapsed. Lepingulisi lapsi tuli veel Viljandi vallast, Tartumaalt ja Harjumaalt. Viis last olid teenuse ühekordsed kasutajad.

Kuuendat hooaega pakuti perioodidel jaanuar-juuni lastele huvitegevust rütmipillitundides ning sellest võttis lisaks sõimelastele osa kaheksa last väljastpoolt. Seitsmendast hooajast alates (oktoober 2016) anti selle pidamine üle sarnase tegevusalaga mittetulundusühingule.

Ettevõtte oli praktikabaasiks ühele praktikandile Reiting PR-st. Koostöös Viljandi linnavalitsuse sotsiaalametiga pakuti õhtust lapsehoidu 17 lapsele lapsevanemate koolitustsükli ajal kuueteistkümmel nädalal.

Ettevõtte on läbimas kvaliteedijuhtimisprogrammi EQUASS, mille lõppauditsisse jõutakse 2017.a. detsembrikuus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	101	38
Nõuded ja ettemaksed	87	1 678
Varud	1 757	944
Kokku käibevarad	1 945	2 660
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 354	3 937
Kokku põhivarad	3 354	3 937
Kokku varad	5 299	6 597
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 025	3 846
Võlad ja ettemaksed	3 551	1 209
Kokku lühiajalised kohustised	5 576	5 055
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	1 967
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 967
Kokku kohustised	5 576	7 022
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	25	25
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 004	209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146	-3 215
Kokku omakapital	-277	-425
Kokku kohustised ja omakapital	5 299	6 597

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	41 443	34 966
Muud äritulud	3	235
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 479	-12 105
Mitmesugused tegevuskulud	-2 271	-1 896
Tööjõukulud	-24 958	-23 281
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-540	-473
Muud ärikulud	-648	-359
Ärikasum (kahjum)	550	-2 913
Muud finantstulud ja -kulud	-404	-302
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146	-3 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146	-3 215

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lapsehoiuteenused 2016.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 2016 ja lõppes 31.detsembril 2016.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 64

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 omapärast 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas ja kassas	101	38
Kokku raha	101	38

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	87	87
Ostjatelt laekumata arved	87	87
Kokku nõuded ja ettemaksed	87	87
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 678	1 678
Ostjatelt laekumata arved	1 678	1 678
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 678	1 678

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	163	86
Erisoodustuse tulumaks		7
Sotsiaalmaks	560	442
Kohustuslik kogumispension	16	18
Töötuskindlustusmaksed	40	33
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	779	586

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	399	399	5 122	5 521
Akumuleeritud kulum	-179	-179	-2 757	-2 936
Jääkmaksumus	220	220	2 365	2 585
Ostud ja parendused			1 827	1 827
Amortisatsioonikulu	-80	-80	-395	-475
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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust 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.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	3 846	3 846		
Lühiajalised laenud kokku	3 846	3 846		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	1 967		1 967	
Pikaajalised laenud kokku	1 967		1 967	
Laenukohustised kokku	5 813	3 846	1 967	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	282	282
Võlad töövõtjatele	937	937
Maksuvõlad	586	586
Saadud ettemaksed	-596	-596
Kokku võlad ja ettemaksed	1 209	1 209

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 443	34 966
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 443	34 966
Kokku müügitulu	41 443	34 966
Müügitulu tegevusalade lõikes		
88911 Lapsehoiuteenused	41 443	34 966
Kokku müügitulu	41 443	34 966

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	3	235
Kokku muud äritulud	3	235

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 908	1 465
Energia	1 626	1 229
Elektrienergia	1 626	1 229
Transpordikulud	0	48
Üür ja rent	5 525	3 463
Isikl.sõiduauto kasut, hüvitis	491	719
Ruumide hooldus, valve ja sidekulu	731	530
Muud	1 198	4 651
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 479	12 105

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	15 338	13 418
Sotsiaalmaksud	7 255	5 727
Kokku tööjõukulud	22 593	19 145
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-27	0
annetused, kingitused	-149	233
Muud	-472	126
Kokku muud ärikulud	-648	359

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
autokompensatsioon	0	719

OÜ ei ole tasunud isikliku sõiduauto kasutamise hüvitist. Tasu ja muid väljamakseid seotud osapoolte vahel tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2017

OÜ Lapsehoiuteenused (registrikood: 11318389) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA KALSO	Juhatuse liige	14.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146
Kokku	-2 858

Seisuga 30.04.2017 on OÜ Lapsehoiuteenused kasumis 5561 euroga ja juhatus ei näe vajadust käesoleval hetkel omakapitali suurendamises. 2017 aasta kasumiga kaetakse kõik eelnevate perioodide kahjumid.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	41443	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