

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusalaks on lapsehoiuteenuse osutamine alternatiivses lastesõimes. Osutati ka kodust lapsehoidu ning korraldati laste tegevust ettevõtte suvepäevadel, pulmas jne. Ettevõtte klientideks olid:

1. huviringis käijad,
2. sõimes käijad,
3. koju lapsehoidja tellijad ning
4. juriidilised ja eraisikud, kes tellisid üritusele laste tegevusjuhi.

Osaühingule kuuluvas väikelaste päevatoas Kukuräädsik pakuti 2014. aastal teenust 32-le lapsele. Kakskümmend kaks neist olid Viljandi linna lapsed, kellest omakorda kakskümmend olid linna rahastatavad. Kolm lepingulist last tulid Viljandi vallast, üks Tartumaalt ja üks Harjumaalt. Viis last olid teenuse ühekordsed kasutajad.

Neljandat hooaega pakuti perioodidel jaanuar-juuni ning oktoober-detsember lastele huvitegevust rütmipillitundides ning sellest võttis lisaks sõimelastele osa viis last väljastpoolt.

Aasta jooksul tõsteti töötajate palku 5 – 10 %, töökollektiivi koosseis püsis muutumatuna:

töötas kolm kutselist lapsehoidjat; juhataja; rütmipillitundide juhendaja; raamatupidamisteenuse osutaja. Ettevõtte oli praktikabaasiks kahele praktikandile Tallinna Ülikoolist ja Reiting PR-st.

Selgitades välja töötajate rahulolu otsustati:

1. võimaldada motivatsiooni säilitamiseks töötajatele täiendkoolituste läbimist osalise rahastamisega tööandja poolt,
2. maksta igakuist terviseboonust töötajatele alates neljandast kvartalist,
3. korraldada ettevõttesiseseid temaatilisi seminare.

Juulikuus astus juhatuse liikme kohalt tagasi Irina Kalso ning uueks juhatuse liikmeks määrati Sander Porohov.

Seoses vajadusega lisakohtadele sõimes kahel viimasel aastal otsustati 2015. aastal laieneda ning pakkuda teenust ka varasemast vanematele lastele (1-7 a). Selle tarbeks kolitakse uuele aadressile 2015. aasta kolmanda kvartali lõpul ning luuakse juurde kolm töökohta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	100	670	2
Nõuded ja ettemaksed	1 584	910	3
Varud	944	0	
Kokku käibevara	2 628	1 580	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 585	2 684	5
Kokku põhivara	2 585	2 684	
Kokku varad	5 213	4 264	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	70	0	6
Võlad ja ettemaksed	2 354	2 512	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 424	2 512	
Kokku kohustused	2 424	2 512	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	25	25	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-829	-1 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 037	1 154	
Kokku omakapital	2 789	1 752	
Kokku kohustused ja omakapital	5 213	4 264	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	31 688	12 647	9
Muud äritulud	49	15 036	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 169	-10 500	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 281	-1 213	
Tööjõukulud	-17 036	-14 224	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-576	-532	
Muud ärikulud	-638	-60	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 037	1 154	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 037	1 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 037	1 154	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 037	1 154	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	576	532	
Kokku korrigeerimised	576	532	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-673	1 235	
Varude muutus	-944	747	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-159	-402	
Kokku rahavood äritegevusest	-163	3 266	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-477	-2 093	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-477	-2 093	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	910	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-840	-1 510	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	70	-1 510	
Kokku rahavood	-570	-337	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	670	1 007	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-570	-337	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100	670	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	25	-1 983	598
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 154	1 154
31.12.2013	2 556	25	-829	1 752
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	25	-829	1 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 037	1 037
31.12.2014	2 556	25	208	2 789

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lapsehoiuteenused 2014.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 2014 ja lõppes 31.detsembril 2014.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.

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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64

Finantskohustused

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. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangas ja kassas	100	670
Kokku raha	100	670

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 584	1 584	
Ostjatelt laekumata arved	1 584	1 584	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 584	1 584	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	910	910	
Ostjatelt laekumata arved	910	910	
Kokku nõuded ja ettemaksed	910	910	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	264	200
Sotsiaalmaks	315	500
Kohustuslik kogumispension	33	27
Töötuskindlustusmaksed	57	56
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	669	783

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	180	180	2 771	2 951
Akumuleeritud kulum	-21	-21	-1 807	-1 828
Jääkmaksumus	159	159	964	1 123
Ostud ja parendused	219	219	1 874	2 093
Amortisatsioonikulu	-104	-104	-428	-532
31.12.2013				
Soetusmaksumus	399	399	4 645	5 044
Akumuleeritud kulum	-125	-125	-2 235	-2 360
Jääkmaksumus	274	274	2 410	2 684
Ostud ja parendused			477	477
Amortisatsioonikulu	-54	-54	-522	-576
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	70	70		
Laenukohustused kokku	70	70		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	271	271	
Võlad töövõtjatele	1 382	1 382	
Maksuvõlad	669	669	
Saadud ettemaksed	32	32	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 354	2 354	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	188	188	
Võlad töövõtjatele	1 541	1 541	
Maksuvõlad	783	783	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 512	2 512	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 688	12 647
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 688	12 647
Kokku müügitulu	31 688	12 647
Müügitulu tegevusalade lõikes		
88911 Lapsehoiuteenused	31 688	12 647
Kokku müügitulu	31 688	12 647

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	0	15 036
Muud	49	0
Kokku muud äritulud	49	15 036

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 068	2 345
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	747
Energia	1 155	1 140
Elektrienergia	1 155	1 140
Transpordikulud	25	0
Üür ja rent	2 551	1 742
Isikl.sõiduauto kasut, hüvitis	2 877	2 050
Ruumide hooldus, valve ja sidekulu	577	0
Muud	2 916	2 476
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 169	10 500

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	13 346	10 704
Sotsiaalmaksud	3 513	3 520
Kokku tööjõukulud	16 859	14 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Vastuvõtukulud	109	41
Muud	529	19
Kokku muud ärikulud	638	60

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	256

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
autokompensatsioon	2 829	2 684

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ Lapsehoiuteenused (registrikood: 11318389) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA KALSO	Juhatuse liige	29.06.2015
Resolutsioon:	Kinnitan!	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 037
Kokku	208

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	31688	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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