

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusalaks on kvaliteetse lapsehoiuteenuse osutamine.

Osaühingule kuuluv asendajate päevatoas Kõrreäädik pakuti 2013. aastal teenust kokku 32-le lapsele. 25 neist olid Viljandi linna lapsed, kellest omakorda 21 olid linna teenusetootuse saajad. Neli last tulid Saarepeedi ja Paistu vallast ning Harjumaalt.

Perioodil jaanuar-juuni ning oktoober-detsember pakuti laste huvitegevust rütmipillitundides ning sellega tegutses kolmandat hooaega.

Kevadel paigaldati hoovialale kaks laste atraktsiooni, mis võimaldavad lastel õues olla aktiivsemad. Suvel vahetati hoone katus.

III kvartalis koostati Viljandi linnavalitsusele kirjalik ettepanek suurendada 2014.aasta eelarves lapsehoiutoetuse summat lapse kohta, see rahuldati osaliselt.

IV kvartalis hakati müügiarveid väljastama raamatupidamisprogrammi põhise, mille tarbeks soetati raamatupidamisprogrammi kasutuslitsents. Uuendati ka riistvara, et dokumendihaldust mugavamaks ja täpsemaks muuta.

2013. aastal töötas päevatoas kolm lapsehoidjat, kellel oli lapsehoidja kutsevalifikatsioon; juhataja, kellel kõrgharidus koolieelse lasteasutuse õpetaja erialal; rütmipillitundide juhataja, kes on Tartu ülikooli kolmanda kursuse tantsutudeng; raamatupidamisteenuseid osutas üks töövõtja.

2014.aastal on kavas panustada turvalisema töökeskkonna loomisse ning töötajate rahulolu uuringusse. Kavas on kontrollida hoone elektrisüsteem ning vajadusel renoveerida, läbi vaadata töötajate palgad ning jõuda 2014.aasta lõpuks töötajate palgatasemeni, mis on võrreldav kohalike lasteaednike palgaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	670	1 007
Nõuded ja ettemaksed	910	2 074
Varud	0	819
Kokku käibevara	1 580	3 900
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 684	1 123
Kokku põhivara	2 684	1 123
Kokku varad	4 264	5 023
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 510
Võlad ja ettemaksed	2 512	2 915
Kokku lühiajalised kohustused	2 512	4 425
Kokku kohustused	2 512	4 425
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	25	25
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 983	-2 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 154	264
Kokku omakapital	1 752	598
Kokku kohustused ja omakapital	4 264	5 023

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	12 647	13 514
Muud äritulud	15 036	9 173
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 500	-1 953
Mitmesugused tegevuskulud	-1 213	-6 656
Tööjõukulud	-14 224	-13 371
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-532	-325
Muud ärikulud	-60	-118
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 154	264
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 154	264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 154	264

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 154	264
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	532	325
Muud korrigeerimised	0	1
Kokku korrigeerimised	532	326
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 235	-750
Varude muutus	747	-819
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-402	751
Kokku rahavood äritegevusest	3 266	-228
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 093	-349
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 093	-349
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	100
Saadud laenude tagasimaksed	-1 510	-400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 510	-300
Kokku rahavood	-337	-877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 007	1 884
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-337	-877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	670	1 007

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	25	-2 247	334
Aruandeaasta kasum (kahjum)			264	264
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lapsehoiuteenused 2013.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 2013 ja lõppes 31.detsembril 2013.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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha pangas ja kassas	670	1 007
Kokku raha	670	1 007

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	910	910
Ostjatelt laekumata arved	910	910
Kokku nõuded ja ettemaksed	910	910
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 003	2 003
Ostjatelt laekumata arved	2 003	2 003
Muud nõuded	71	71
Viitlaekumised	71	71
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 074	2 074

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	200	159
Sotsiaalmaks	500	381
Kohustuslik kogumispension	27	12
Töötuskindlustusmaksed	56	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	783	588

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus			2 602	2 602
Akumuleeritud kulum			-1 503	-1 503
Jääkmaksumus			1 099	1 099
Ostud ja parendused	180	180	169	349
Amortisatsioonikulu	-21	-21	-304	-325
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	1 510	1 510		
Lühiajalised laenud kokku	1 510	1 510		
Laenukohustused kokku	1 510	1 510		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	188	188		
Võlad töövõtjatele	1 541	1 541		
Maksuvõlad	783	783		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 512	2 512		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	201	201		
Võlad töövõtjatele	1 720	1 720		
Maksuvõlad	588	588		
Muud võlad	405	405		
Muud viitvõlad	405	405		
Saadud ettemaksed	1	1		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 915	2 915		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 647	13 514
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 647	13 514
Kokku müügitulu	12 647	13 514
Müügitulu tegevusalade lõikes		
88911 Lapsehoiuteenused	12 647	13 514
Kokku müügitulu	12 647	13 514

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	15 036	9 137
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	36
Kokku muud äritulud	15 036	9 173

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	2 345	0
Varude allahindlus ja mahakandmine	747	0
Energia	1 140	0
Elektrienergia	1 140	0
Üür ja rent	1 742	0
Isikl.sõiduauto kasut, hüvitis	2 050	0
Muud	2 476	1 953
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 500	1 953

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	10 704	9 731
Sotsiaalmaksud	3 520	3 640
Kokku tööjõukulud	14 224	13 371
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Vastuvõtukulud	41	82
Muud	19	36
Kokku muud ärikulud	60	118

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	256	73	256

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100	400
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	1 504
autokompensatsioon	2 684	2 124

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2014

OÜ Lapsehoiuteenused (registrikood: 11318389) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA KALSO	Juhatuse liige	29.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 154
Kokku	-829
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-829
Kokku	-829

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	12647	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