

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osäühingu põhitegevusalaks on lapsehoiuteenuse osutamine. Osäühingule kuuluvas väikelaste päevatoas Kukeräädsik pakuti 2012. aastal teenust kokku 44-le lapsele. 40 neist olid Viljandi linna lapsed, kellest omakorda 36 olid linna teenusetoetuse saajad. Neli last tulid Abja, Halliste, Viiratsi vallast ning Harjumaalt. Meelelahutus- ja seiklustegevust pakuti lastele kahel korral.

Jaanuaris käivitusid väikelaste päevatoas rütmipillitunnid, mille eesmärgiks oli pakkuda huvitegevust eeskätt teenusel viibivatele lastele. Huviringis osalesid aga lisaks veel ka kodused lapsed väljastpoolt. Pakutav huvitegevus osutus populaarseks ning sügisel käivitus huviringi teine hooaeg.

Suvel osaleti Viljandi sotsiaalameti ja tööturuameti ühisprojektis, mille eesmärgiks oli töötute tagasi toomine tööturule. Vastavalt kohaliku sotsiaalametiga sõlmitud lepingule pakuti lapsehoiuteenust kaheksa nädalat töötute vanemate peredele, kes osalesid tööturukoolitusel. Uuel aadressil, kus tegutseti rendipinnal alates 2011. aasta oktoobrist, restaureeriti koostöös majaomanikuga hooviala. See tasandati ja viimistleti kaasaegsete materjalidega ning muudeti avaramaks. Tööde eesmärgiks oli muuta laste õues viibimine turvalisemaks.

2012. aastal töötas päevatoas neli lapsehoidjat, kellest kahel oli lapsehoidja kutsekvalifikatsioon, ühel kõrgharidus koolieelse lasteasutuse õpetaja erialal ning ühel oli käsil huvijuht-loovtegevuse õpetaja eriala omandamine ülikooli IV kursusel.

Raamatupidamisteenuseid osutas 1 töövõtja. Kokku maksti töötajatele palka 8 226,29 eurot. Juhatuse liikme palka maksti 1 504,23 eurot.

2013. aastal on kavas omavahenditest soetada õuealale mõned atraktsioonid ning koostöös majaomanikuga vahetada hoone amortiseerunud katus. Jätkatakse rütmipillide huvitegevusega ning oktoobris plaanitakse käivitada selle kolmas hooaeg.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 007	1 884	2
Nõuded ja ettemaksed	2 074	1 324	3
Varud	819	0	
Kokku käibevara	3 900	3 208	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 123	1 099	5
Kokku põhivara	1 123	1 099	
Kokku varad	5 023	4 307	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 510	1 809	6
Võlad ja ettemaksed	2 915	2 164	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 425	3 973	
Kokku kohustused	4 425	3 973	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	25	25	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 247	-2 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264	135	
Kokku omakapital	598	334	
Kokku kohustused ja omakapital	5 023	4 307	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	13 514	3 311
Muud äritulud	9 173	3 649
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 953	-1 128
Mitmesugused tegevuskulud	-6 656	-2 858
Tööjõukulud	-13 371	-2 474
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-325	-238
Muud ärikulud	-118	-128
Ärikasum (kahjum)	264	134
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	264	134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264	134

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	264	134
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	325	238
Muud korrigeerimised	1	0
Kokku korrigeerimised	326	238
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-750	-998
Varude muutus	-819	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	751	999
Kokku rahavood äritegevusest	-228	373
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-349	-361
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-349	-361
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100	0
Saadud laenude tagasimaksed	-400	-220
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-300	-220
Kokku rahavood	-877	-208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 884	2 092
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-877	-208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 007	1 884

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	25	-2 382	199
Aruandeaasta kasum (kahjum)			135	135
31.12.2011	2 556	25	-2 247	334
Aruandeaasta kasum (kahjum)			264	264
31.12.2012	2 556	25	-1 983	598

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lapsehoiuteenused 2012.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 2012 ja lõppes 31.detsembril 2012.a.

Aruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate 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 ettevõtte 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdihinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	952	1 883
Arvelduskontod	55	1
Kokku raha	1 007	1 884

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 565	1 565		
Ostjatelt laekumata arved	1 565	1 565		
Muud nõuded	-241	-241		
Viitlaekumised	-241	-241		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 324	1 324		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	159	60
Sotsiaalmaks	381	257
Kohustuslik kogumispension	12	6
Töötuskindlustusmaksed	36	25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	588	348

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus			2 242	2 242
Akumuleeritud kulum			-1 266	-1 266
Jääkmaksumus			976	976
Ostud ja parendused			361	361
Muud ostud ja parendused			361	361
Amortisatsioonikulu			-238	-238
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

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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	1 809	1 809		
Lühiajalised laenud kokku	1 809	1 809		
Laenukohustused kokku	1 809	1 809		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	564	564		
Võlad töövõtjatele	873	873		
Maksuvõlad	348	348		
Muud võlad	379	379		
Muud viitvõlad	379	379		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 164	2 164		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital		2 556
Osade arv (tk)		1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 514	3 311
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 514	3 311
Kokku müügitulu	13 514	3 311
Müügitulu tegevusalade lõikes		
88911 Lapsehoiuteenused	13 514	3 311
Kokku müügitulu	13 514	3 311

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	9 137	3 649
Trahvid, viivised ja hüvitised	36	0
Kokku muud äritulud	9 173	3 649

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	972	635
Energia	569	198
Elektrienergia	569	198
Mitmesugused bürookulud	2 866	936
Koolituskulud	115	0
isikliku sõiduauto kompensatsioon	2 124	0
Muud	10	1 089
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 656	2 858

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 731	1 769
Sotsiaalmaksud	3 640	705
Kokku tööjõukulud	13 371	2 474
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Vastuvõtukulud	82	70
Muud	36	58
Kokku muud ärikulud	118	128

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73	256	60	255

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
2011	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 809	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 504	147
autokompensatsioon	2 124	1 081

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

OÜ Lapsehoiuteenused (registrikood: 11318389) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA KALSO	Juhatuse liige	01.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264
Kokku	-1 983
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

2012.aasta kasumi arvelt otsustati katta eelmiste perioodide kahjumi.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	13514	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