

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaiühingu põhitegevusalaks on muutumatuna olnud lapsehoiuteenuse osutamine.

2011. a jaanuarikuus töötas väikelaste päevatuba aadressil, kus 2007. aastal tegevust alustati. Sealsete halbade tingimuste (maja puudulik soojapidavus) ja mittetulemuslike läbirääkimiste tõttu madalama rendihinna osas lõpetati leping rendileandjaga 31. jaanuaril. Teenust vajavatele lastele pakuti kodust lapsehoidu kuni septembrikuuni.

Oktoobrikuus avati päevatuba uue asukohaga Viljandi kesklinnas. Tegevusloa alusel oli päevatoas kokku 10 kohta ning koduse teenuse pakkumise õigus lisaks veel 5-le lapsele. Seoses uute ruumide ja suurenenud kohtade arvuga soetati juurde põhivara: 4 lastevoodit ja terrass õuealale. Päevatoas töötas kokku kaks lapsehoidjat ja üks juhataja. Toitlustamiseks sõlmiti leping Viljandi lasteaiaga Mesimumm ning saadi toidukäitlemise tunnustus veterinaar- ja toiduametilt. Peale esimest kuud uutes ruumides vaadati läbi hinnakiri ning alanenud ruumikulude tingimustes hakkas alates 1. detsembrist kehtima uus hinnakiri.

Aasta jooksul pakuti lapsehoiuteenust kokku 18-le lapsele, kellest 16 olid Viljandi linna lapsed, kellest omakorda 13 olid Viljandi linna toetuse saajad. Laste meelelahutus- ja seiklustegevust pakuti kahel väliüritusel.

Tegevuse algusaastatel tekkinud negatiivset omakapitali suurendatakse kasumi arvelt kokku summas 134.00 eurot. Kasumi suurendamiseks plaanitakse 2012. aastal käivitada iganädalased laste tegevustunnid nime all Rütm ja Pill, mille juhendamist päevatoas pakutakse välja Viljandi Kultuuriakadeemia tudengitele ja mille üheks eesmärgiks on arendada sõimes käivate laste muusikalist kuulmist erinevate rütmimängude abil. Teiseks tegevustundide käivitamise eesmärgiks on avada ukсед laiemale ringkonnale ja pakkuda huvitegevust neile soovijatele, kes igapäevaselt lapsehoiuteenusel ei viibi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 884	2 092	2
Nõuded ja ettemaksed	1 324	326	
Kokku käibevara	3 208	2 418	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 099	976	7
Kokku põhivara	1 099	976	
Kokku varad	4 307	3 394	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 810	2 029	8
Võlad ja ettemaksed	2 164	1 166	9
Kokku lühiajalised kohustused	3 974	3 195	
Kokku kohustused	3 974	3 195	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	25	25	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 382	-2 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134	133	
Kokku omakapital	333	199	
Kokku kohustused ja omakapital	4 307	3 394	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	3 311	7 569
Muud äritulud	3 649	7 098
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 128	-1 009
Mitmesugused tegevuskulud	-2 858	-10 573
Tööjõukulud	-2 474	-2 323
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-238	-403
Muud ärikulud	-128	-226
Ärikasum (kahjum)	134	133
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	134	133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134	133

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	134	133	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	238	403	
Kokku korrigeerimised	238	403	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-998	2 161	
Varude muutus	0	459	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	999	-1 078	
Kokku rahavood äritegevusest	373	2 078	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-361	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-361	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-220	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-220	0	
Kokku rahavood	-208	2 078	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 092	14	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-208	2 078	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 884	2 092	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	25	-2 515	66
Aruandeaasta kasum (kahjum)			133	133
31.12.2010	2 556	25	-2 382	199
Aruandeaasta kasum (kahjum)			134	134
31.12.2011	2 556	25	-2 248	333

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lapsehoiuteenused 2011.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 2011 ja lõppes 31.detsembril 2011.a.

Aruande arv näitajad on esitatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris OÜ Lapsehoiuteenused alates euro-päevast oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro = 15,6466 krooni.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades (v.a.arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 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 siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 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 ettevõtetele 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.

Intrissitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 883	2 085
Arvelduskontod	1	7
Kokku raha	1 884	2 092

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 565	164
Kokku nõuded ostjate vastu	1 565	164

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	60		39
Sotsiaalmaks	257		63
Kohustuslik kogumispension	6		
Töötuskindlustusmaksed	25		8
Ettemaksukonto jääk		15	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	348	15	110

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	162	162		
Kokku ettemaksed	162	162		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 242	2 242
Akumuleeritud kulum	-863	-863
Jääkmaksumus	1 379	1 379
Amortisatsioonikulu	-403	-403
31.12.2010		
Jääkmaksumus	976	976
Ostud ja parendused	361	361
Amortisatsioonikulu	-238	-238
31.12.2011		
Jääkmaksumus	1 099	1 099

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	1 810	1 810		
Lühiajalised laenud kokku	1 810	1 810		
Laenukohustused kokku	1 810	1 810		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	2 029	2 029		
Lühiajalised laenud kokku	2 029	2 029		
Laenukohustused kokku	2 029	2 029		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	564	1 070
Võlad töövõtjatele	873	0
Maksuvõlad	348	110
Muud võlad	379	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 164	1 180

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
eesti	564	1 070
Kokku võlad tarnijatele	564	1 070

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad töövõtjatele	873	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 311	7 569
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 311	7 569
Kokku müügitulu	3 311	7 569
Müügitulu tegevusalade lõikes		
88911 Lapsehoiuteenused	3 311	7 569
Kokku müügitulu	3 311	7 569

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	3 649	7 098
Kokku muud äritulud	3 649	7 098

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	635	5 355
Energia	198	2 804
Elektrienergia	198	2 804
Mitmesugused bürookulud	936	1 311
Muud	1 089	1 103
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 858	10 573

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 769	1 737
Sotsiaalmaksud	705	586
Kokku tööjõukulud	2 474	2 323
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	226
Vastuvõtukulud	70	0
Muud	58	0
Kokku muud ärikulud	128	226

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	60	255
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		
	2011	2010
Arvestatud tasu	147	0
autokompensatsioon	1 081	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Lapsehoiuteenused (registrikood: 11318389) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA KALSO	Juhatuse liige	24.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134
Kokku	-2 248
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 248
Kokku	-2 248

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	3235	97.70%	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