

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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 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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Ettemaksed	10
Lisa 7 Varud	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	12
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Lisa 19 Osakapital	14

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusalaks on lapsehoiuteenuse osutamine.

2010.aastal töötas osaühingul väikelaste päevatuba, mis oli ainus Viljandis, ning kus osutati teenust kokku 31- le lapsele. Lepingulisi lapsi oli nende hulgas kokku 13, kes kõik olid Viljandi linnas registreeritud lapsed. Kolmele lapsele osutati kodust lapsehoiuteenust. Osaühingu tööd korraldas juhatuse liige Irina Porohov.

Märtsikuus koondati lapsehoidja ametikoht ja seejärel töötas mõnda aega ainsana juhatuse liige. Juunist augustini töötas päevatoas suverühm, mis oli peredele vajalik, sest enamik linna lasteaedadest oli suvel suletud. Selleks perioodiks palgati juurde tööjõudu. Tõine ning lasterohke suvi lõi ereda kontrasti talvele. Igas kuus peeti keskmiselt üks sünnipäevapidu teenusena alla 4-aastastele lastele.

Oktoobrikuus valmis osaühingul erikujundusega kodulehekül, mille administreerimine CMS sisuhaldustarkvaraga on täielikult ettevõtte käsutuses. Samal ajal töötati välja ning hakati juurutama laste nädalakava, mis tähendas rohkem läbimõeldud ja lõimitud arendustegevuste läbiviimist lastega. Selline tegevuste planeerimine oli vajalik laste sujuvamaks üleminekuks lasteaeda.

Detsembrikuus pakuti teenust Viljandimaa Lasterikaste Perede Ühingu jõulupeol. See seisnes meelelahutusliku programmi väljatöötamises ja tegevuste läbiviimises ligikaudu 30-ne eri vanuses lastega.

Liigkõrgena püsiv ruumide rendihind tingis otsuse alates 2011.a. veebruarist rendilepingut samas mitte pikendada ning detsembrikuus tehti vastavasisuline avaldus ruumide omanikule.

2011. aastal on kavas pakkuda peamiselt kodust lapsehoiuteenust. Päevatoa avamine uues kohas sõltub nõudlusest, mistõttu tähtaega selleks ei püstitata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 734	226	2
Nõuded ja ettemaksed	5 106	31 749	
Varud	0	7 171	7
Kokku käibevara	37 840	39 146	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 271	21 575	8
Kokku põhivara	15 271	21 575	
Kokku varad	53 111	60 721	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 750	22 250	9
Võlad ja ettemaksed	18 237	37 432	10
Kokku lühiajalised kohustused	49 987	59 682	
Kokku kohustused	49 987	59 682	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	390	390	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-39 351	-20 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 085	-19 093	
Kokku omakapital	3 124	1 039	
Kokku kohustused ja omakapital	53 111	60 721	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	118 433	163 534
Muud äritulud	111 062	96 878
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 788	-20 398
Mitmesugused tegevuskulud	-165 426	-143 446
Tööjõukulud	-36 352	-105 273
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 304	-7 011
Muud ärikulud	-3 540	-3 350
Ärikasum (-kahjum)	2 085	-19 066
Finantstulud ja -kulud	0	-27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 085	-19 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 085	-19 093

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 085	-19 066
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 304	7 011
Kokku korrigeerimised	6 304	7 011
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 814	-19 091
Varude muutus	7 171	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 866	25 233
Kokku rahavood äritegevusest	32 508	-5 913
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-27
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-27
Kokku rahavood	32 508	-4 940
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	226	5 166
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 508	-4 940
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 734	226

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	390	-20 258	20 132
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-19 093	-19 093
31.12.2009	40 000	390	-39 351	1 039
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 085	2 085
31.12.2010	40 000	390	-37 266	3 124

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lapsehoiuteenused 2010.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 2010 ja lõppes 31.detsembril 2010.a.

Aruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

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. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni.

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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Laenukasutuse kulutused (kapitalirendi intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Müügiototel põhivaraks loetakse põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust. Müügiototel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel "müügiototel põhivara".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kulun

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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 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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	32 625	83
Arvelduskontod	109	143
Kokku raha	32 734	226

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	2 566	10 258
Ostjatelt laekumata arved	2 566	10 258
Muud nõuded	0	2 811
Ettemaksed	2 540	18 680
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 106	31 749

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	2 566	10 258
Kokku nõuded ostjate vastu	2 566	10 258

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		611	611
Sotsiaalmaks		987	1 012
Töötuskindlustusmaksed		126	129
Ettemaksukonto jääk	232		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	232	1 724	1 752

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	2 540	2 540		
Kokku ettemaksed	2 540	2 540		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	16 140	16 140		
Muud makstud ettemaksed	2 540		2 540	
Kokku ettemaksed	18 680	16 140	2 540	

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	0	7 171
Kokku varud	0	7 171

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	9 000	9 000	31 676	40 676
Akumuleeritud kulum	-3 900	-3 900	-7 240	-11 140
Jääkmaksumus	5 100	5 100	24 436	29 536
Ostud ja parendused			3 400	3 400
Amortisatsioonikulu	-750	-750	-6 261	-7 011
Müügid	-4 350	-4 350		-4 350
31.12.2009				
Soetusmaksumus			35 076	35 076
Akumuleeritud kulum			-13 501	-13 501
Jääkmaksumus	0	0	21 575	21 575
Amortisatsioonikulu			-6 304	-6 304
31.12.2010				
Jääkmaksumus			15 271	15 271

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed		1 000
Transpordivahendid		1 000
Kokku		1 000

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	31 750	31 750		
Lühiajalised laenud kokku	31 750	31 750		
Laenukohustused kokku	31 750	31 750		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	22 250	22 250		
Lühiajalised laenud kokku	22 250	22 250		
Laenukohustused kokku	22 250	22 250		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	16 745	35 305
Võlad töövõtjatele	0	375
Maksuvõlad	1 724	1 752
Kokku võlad ja ettemaksed	18 469	37 432

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
eesti	16 745	35 305
Kokku võlad tarnijatele	16 745	35 305

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad töövõtjatele	0	375

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 433	163 534
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	118 433	163 534
Kokku müügitulu	118 433	163 534
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
88911 Lapsehoiuteenused	118 433	163 534
Kokku müügitulu	118 433	163 534

Lisa 14 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	111 062	96 878
Kokku muud äritulud	111 062	96 878

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	27 180	76 945
Sotsiaalmaksud	9 172	28 328
Kokku tööjõukulud	36 352	105 273
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	83 782	43 840
Energia	43 874	35 237
Elektrienergia	43 874	23 794
Kütus	0	11 443
Mitmesugused bürookulud	20 517	21 657
Muud	17 253	42 712
Kokku mitmesugused tegevuskulud	165 426	143 446

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	3 350
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 540	0
Kokku muud ärikulud	3 540	3 350

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	3 591

Lisa 19 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Lapsehoiuteenused (registrikood: 11318389) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA POROHOV	Juhatuse liige	26.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-39 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 085
Kokku	-37 266
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-37 266
Kokku	-37 266

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	118433	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Porohov	47005276020	Riia mnt 55-27, Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5242998
E-posti aadress	lapsehoiuteenused@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.kukeraadsik.ee