

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ PAILAPS

registrikood: 11345498

tänav a nimi ja maja ning korteri number: Uue Maailma 24-5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10131

telefon: +372 53583167

e-posti aadress: pailaps@pailaps.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

OÜ Pailaps loodi 2007 aasta veebruaris lapsehoiuteenuse pakkumise eesmärgil. Kuna ettevõtte on spetsialiseerunud antud teenuse pakkumisele, siis on lapsehoiuteenus ettevõtte ainuke ja põhiline tegevusala, mida on nelja aasta vältel arendatud ja täiustatud.

Ettevõtte missiooniks on pakkuda teenust, mis on palju enam kui järelevalve lapse üle – see on järjepidev loomuliku arengu toetamine ja isiksuse arendamine. Visioonina nähakse kindla lahenduse pakkumist teadliku kliendi vajadusele antud vallas.

OÜ Pailaps lapsehoiuteenus on nõutud teadlikuma, nõudlikuma ja harituma kliendigrupi hulgas. Antud kliendigrupilt on ka palju tunnustust pälvitud. Selle tulemusel on võidetud mitmeid kliente nõ. kuulujututurunduse läbi (kuulujututurundus reklaamib toodet tarbijate kaudu), mistõttu on säästetud ka turunduskuludelt.

Olulisema eesmärgina püstitati aktiivset panustamist klienditeenindusse ja –suhetesse säilitamiseks stabiilset klientuur ja tegevuse mahtu. Antud eesmärgi saavutamist peeti ka olulisemaks saavutuseks.

2010.a. müügitulu oli 719 049 (2009.a. 734 975) krooni. Müügitulu vähenes aastaga 2%. Puhaskasum aruandeaastal oli 252 387 (2009.a. 127 328) krooni. Puhaskasum suurenes aastaga 198%.

Ettevõtte planeerib tulevikus välja töötada mitmeid lastele suunatud lisateenuseid, et laiendada sihtgruppi ning samuti endisi kliente tagasi ettevõtte teenuseid tarbima tuua.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	262 769	226 996	
Nõuded ja ettemaksed	16 125	7 538	2
Kokku käibevara	278 894	234 534	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	225 772	111 341	3
Kokku põhivara	225 772	111 341	
Kokku varad	504 666	345 875	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 465	18 964	4
Võlad ja ettemaksed	76 932	111 381	5
Kokku lühiajalised kohustused	105 397	130 345	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	28 659	4
Kokku pikaajalised kohustused	0	28 659	
Kokku kohustused	105 397	159 004	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 872	19 543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 397	127 328	
Kokku omakapital	399 269	186 871	
Kokku kohustused ja omakapital	504 666	345 875	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	719 049	734 975	
Muud äritulud	0	78 235	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-119 560	-254 847	
Mitmesugused tegevuskulud	-72 261	-103 962	
Tööjõukulud	-229 461	-306 496	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 569	-14 913	
Muud ärikulud	-17 660	-2 400	
Ärikasum (-kahjum)	264 538	130 592	
Finantstulud ja -kulud	-1 508	-3 264	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	263 030	127 328	
Tulumaks	-10 633	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 397	127 328	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	264 538	130 592	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 569	14 913	2
Kokku korrigeerimised	15 569	14 913	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 587	-7 538	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-59 764	-43 805	5
Makstud intressid	-1 581	-3 625	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 317	0	
Kokku rahavood äritegevusest	204 858	90 537	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-130 000	-11 350	3
Antud laenud	0	-5 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	5 000	
Laekunud intressid	73	362	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-129 927	-10 988	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-19 158	-17 874	4
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-4 455	
Makstud dividendid	-20 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 158	-22 329	
Kokku rahavood	35 773	57 220	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	226 996	169 776	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 773	57 220	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	262 769	226 996	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	19 543	59 543
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			127 328	127 328
31.12.2009	40 000	0	146 871	186 871
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	252 397	252 397
Makstud dividendid	0	0	-39 999	-39 999
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2010	40 000	4 000	355 269	399 269

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pailaps OÜ 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised: • Masinad ja seadmed 10-20% • Muu inventar ja IT seadmed 10-20% Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Pailaps OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid ja nende lähedasi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnepid bilansi kuupäeva 31. detsember 2010 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	10 125	7 184
Ettemaksed	6 000	354
Kokku Nõuded ja ettemaksed	16 125	7 538

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	126 497	126 497
Akumuleeritud kulum	0	-11 593	-11 593
Jääkmaksumus	0	114 904	114 904
Ostud ja parendused	0	11 350	11 350
Amortisatsioonikulu	0	-14 913	-14 913
Ümberklassifitseerimised	59 100	-59 100	0
Muud muutused	0		0
31.12.2009			
Soetusmaksumus	60 000	77 847	137 847
Akumuleeritud kulum	-900	-25 606	-26 506
Jääkmaksumus	59 100	52 241	111 341
Ostud ja parendused	130 000	0	130 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	130 000		130 000
Amortisatsioonikulu	0	-15 569	-15 569
31.12.2010			
Soetusmaksumus	190 000	77 847	267 847
Akumuleeritud kulum	-900	-41 175	-42 075
Jääkmaksumus	189 100	36 672	225 772

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen krediidasutuselt	28 465	28 465		
Lühiajalised laenud kokku	28 465	28 465		
Laenukohustused kokku	28 465	28 465		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
FALSE	18 964	18 964		
Lühiajalised laenud kokku	18 964	18 964		
Pikaajalised laenud				
Laen krediidasutuselt	28 659	0	28 659	
Pikaajalised laenud kokku	28 659	0	28 659	
Laenukohustused kokku	47 623	18 964	28 659	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Maa	Kokku
31.12.2010	189 100	189 100
31.12.2009	59 100	59 100

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	35 503	33 448
Võlad töövõtjatele	0	43 025
Maksuvõlad	16 112	34 908
Muud võlad	25 317	0
Dividendivõlad	20 000	0
Muud viitvõlad	5 317	0
Kokku võlad ja ettemaksed	76 932	111 381

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-170 728	-228 048
Sotsiaalmaksud	-58 733	-78 448
Kokku tööjõukulud	-229 461	-306 496
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	48 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	68 523	116 154

Juhatuse liikmetele ja nendega seotud osapooltele ei ole tasutud eritasusid ega teostatud tehinguid madalama- või kõrgema hinnaga, kui on turuhind.

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte alates 01.01.2011 oma raamatupidamise arvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/ 1 EUR

Aruande digitaalallkirjad

OÜ PAILAPS (registrikood: 11345498) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERLI VOIT	Juhatuse liige	30.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 397
Kokku	355 269
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	255 269
Kokku	355 269

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 397
Kokku	355 269
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	255 269
Kokku	355 269

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	719049	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gerli Voit	47911206026	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53583167
E-posti aadress	pailaps@pailaps.ee