

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Matu Lastekeskus OÜ

registrikood: 11533024

tänava/talu nimi, Kalevipoja põik 3-89
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13614

telefon: +372 56454112

e-posti aadress: matulastekeskus@hot.ee

veebilehe aadress: www.matulastekeskus.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Matu Lastekeskus OÜ, registreeritud 05.09.2008, registri number 11533024 põhitegevusalaks on lastehoiuteenuse pakkumine. 2010 aruande aastal erilisi investeeringuid põhivarasse ei toimunud, eesmärgiks oli hakata tagasi maksma eelnevalt võetud laene.

Matu Lastekeskus OÜ eesmärgid järgnevas aastaks on hoida teenuse kvaliteeti ning tagada igakuine positiivne rahavoog.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010
Varad	
Käibevara	
Raha	58 951
Nõuded ja ettemaksed	77 877
Kokku käibevara	136 828
Põhivara	
Materiaalne põhivara	88 885
Kokku põhivara	88 885
Kokku varad	225 713
Kohustused ja omakapital	
Kohustused	
Lühiajalised kohustused	
Laenukohustused	75 800
Võlad ja ettemaksed	29 918
Kokku lühiajalised kohustused	105 718
Kokku kohustused	105 718
Omakapital	
Osakapital nimiväärtuses	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 507
Kokku omakapital	119 995
Kokku kohustused ja omakapital	225 713

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010
Müügitulu	511 434
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-266 803
Tööjõukulud	-120 086
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 002
Muud ärikulud	-37 130
Ärikasum (-kahjum)	72 413
Finantstulud ja -kulud	-4 906
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 507

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	72 413
Kokku rahavood äritegevusest	72 413
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 468
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 468
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenude tagasimaksed	-64 687
Makstud intressid	-4 906
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 593
Kokku rahavood	-23 648
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 599
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 648
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 951

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	40 000	79 995	119 995

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid

Matu Lastekeskus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtapabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuldesse.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, 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.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised 50 aastat;

masinad ja seadmed 5-6 aastat;

muu inventar 2,5-5 aastat.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud netomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku tööea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud laekumised on kirjeldatud rahavoogude aruandes.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Lisa 2 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010
Palgakulu	73 609
Sotsiaalmaksud	45 583
Pensionikulu	893
Kokku tööjõukulud	120 085
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Matulastekeskus olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Aruande digitaalallkirjad

Matu Lastekeskus OÜ (registrikood: 11533024) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTIAS KÕRGE	Juhatuse liige	20.11.2011
CHRISTINE KÕRGE	Juhatuse liige	28.11.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 507
Kokku	79 995
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	67 507
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 488
Kokku	79 995

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	505434	98.83%	Jah
Muu teenindus	96099	3600	0.70%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2400	0.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Christine Kõrge	46504190247	Eesti	10000 EEK
Mattias Kõrge	38909010337	Eesti	30000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56454112
E-posti aadress	matulastekeskus@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.matulastekeskus.ee