

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Pesakast Osaühing

registrikood: 11690491

tänava/talu nimi, Kolmiku 27
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Muraste küla

vald: Harku vald

postisihnumber: 76905

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5013645

faks:

e-posti aadress: gunnar@rehabilatsioon.ee

veebilehe aadress: www.rehabilatsioon.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Osakapital	9
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Pesakast OÜ alustas majandustegevust 2009 novembris.

Peamine tegevus oli lapsehoiuteenuse pakkumine Muraste külas.

Ettevalmistamisel oli 2010 aastal alustada rehabilitatsiooniteenuse pakkumisega puuetega inimestele.

Alates 2010 aastast pakubki OÜ Pesakast rehabilitatsiooniteenust puuetega inimestele - lastele kuni 18 eluaastani, täiskasvanutele ja psüühilise erivajadusega isikutele. Ettevõtte tegeleb puudega inimeste individuaalse nõustamisega, pere –ja grupinõustamisega erinevatel teemadel, et parandada edasist sotsiaalset toimetulekut ja kohanemist. Ettevõtte eemärk on kvaliteedi tõstmine ja uute teenuste pakkumine eelpoolloetletud sihtgruppidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	332 087	42 000
Nõuded ja ettemaksed	3 793	0
Varud	12 368	0
Kokku käibevara	348 248	42 000
Põhivara		
Materiaalne põhivara	72 100	0
Kokku põhivara	72 100	
Kokku varad	420 348	42 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	13 290	0
Kokku lühiajalised kohustused	13 290	
Kokku kohustused	13 290	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	365 058	0
Kokku omakapital	407 058	42 000
Kokku kohustused ja omakapital	420 348	42 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	15.07.2009 - 31.12.2009
Müügitulu	1 229 619	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-469 249	0
Mitmesugused tegevuskulud	-283 781	0
Tööjõukulud	-105 697	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 900	0
Ärikasum (-kahjum)	364 992	0
Finantstulud ja -kulud	66	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	365 058	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	365 058	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	15.07.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	364 992	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 900	
Kokku korrigeerimised	5 900	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 793	
Varude muutus	-12 368	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 290	
Kokku rahavood äritegevusest	368 021	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-78 000	
Laekunud intressid	66	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-77 934	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		42 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	42 000
Kokku rahavood	290 087	42 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	290 087	42 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	332 087	42 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	42 000		42 000
31.12.2009	42 000		42 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		365 058	365 058
31.12.2010	42 000	365 058	407 058

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pesakast OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Pesakast OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 9500 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 9500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5
Arvutid	5

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt. Alates 1.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulud

Tulude põhiliseks tunnuseks on asjaolu, et nad suurendavad ettevõtte netovara, ilma, et ettevõtte omanikud oleksid teinud täiendavaid sissemaksid.

Nii tulused kui kulused kajastatakse tekkepõhiselt – see tähendab sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehingiga seotud rahavood.

Kulud

Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 3 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	1 229 619
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 229 619
Kokku müügitulu	1 229 619
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	2010
rehabilitsiooni teenus	1 110 259
Lapsehoiuteenus	119 360
Kokku müügitulu	1 229 619

Lisa 4 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010
Palgakulu	78 875
Sotsiaalmaksud	26 822
Kokku tööjõukulud	105 697
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 100

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	13 500	68 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2010
Arvestatud tasu	22 500

Aruande digitaalallkirjad

Pesakast Osühing (registrikood: 11690491) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI NAPAST	Juhatuse liige	23.03.2011
GUNNAR LAAK	Juhatuse liige	25.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	365 058
Kokku	365 058
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Dividendideks	150 000
Kokku	154 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste maksete	88101	1229619	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gunnar Laak	37109270245	Eesti	21000 EEK
Kristi Napast	47112230215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013645
E-posti aadress	gunnar@rehabilatsioon.ee
E-posti aadress	anne@vahkon.ee