

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ NAERUPALL

registrikood: 11717623

tänavatalu nimi, Männi 13

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76506

telefon: +372 5049366

e-posti aadress: signelaar@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Naerupall OÜ kanti registrisse 22.09.2009 aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on lastepäevahoiu teenused. Päevahoiu tegevust toetab ka Keila ja Saue linn, doteerides laste päevahoiu kulutusi. Eelmisel aastal soetati uus maja aadressil Tõkke 34, Saue. Ostu finantseeris SEB Pank AS.

Aruandeaastal on käibemakht võrreldes möödunud aastaga kasvanud 3%, samas on suurenenud ka tööjõukulud, lisandunud on ka laenuintressid. Majandusaasta lõpetati 782 eurose kasumiga.

Naerupall OÜ plaanib jätkata senise tegevusega ka 2012 aastal.

PERSONAL

2011 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 4 töötajat. Aasta viimastel kuudel lahkusid 3 kasvatajat ning 2012 plaaniti asemele võtta 2 kasvatajat. Neljast töötajast olid tööil 3 kasvatajat töölepinguga ning 1 kasvataja kohustusi täitis ka Naerupall OÜ juhatuse liige. Palgafond oli kokku 20600 eurot, sh juhatuse liikmele makstud tasu koos sotsiaalmaksuga 7137 eurot, mida maksti nii juhatuse liikme kui ka päevahoiuga seotud ülesannete täitmise eest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Naerupall OÜ 2011 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakedatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistarkvaraga;
- 2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.Naerupall OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 538	5 021	2
Nõuded ja ettemaksed	2 524	1 823	
Kokku käibevara	7 062	6 844	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	138 620	144 880	3
Kokku põhivara	138 620	144 880	
Kokku varad	145 682	151 724	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 737	65 355	4
Võlad ja ettemaksed	1 922	2 120	5
Kokku lühiajalised kohustused	11 659	67 475	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	125 639	76 646	
Kokku pikaajalised kohustused	125 639	76 646	
Kokku kohustused	137 298	144 121	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 790	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	782	5 047	
Kokku omakapital	8 384	7 603	
Kokku kohustused ja omakapital	145 682	151 724	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	52 824	51 112	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 750	-4 839	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 518	-23 315	
Tööjõukulud	-20 600	-18 347	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 260	-2 530	
Ärikasum (kahjum)	5 696	2 081	
Finantstulud ja -kulud	-4 914	2 965	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	782	5 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	782	5 046	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 696	2 081
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 260	2 530
Muud korrigeerimised	0	-1 880
Kokku korrigeerimised	6 260	650
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-703	-1 823
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-197	2 120
Makstud intressid	-4 914	-1 161
Kokku rahavood äritegevusest	6 142	1 867
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-45 790
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-45 790
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	945	41 543
Saadud laenude tagasimaksed	-54	1 366
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 516	1 908
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	4 127
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 625	48 944
Kokku rahavood	-483	5 021
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 021	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-483	5 021
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 538	5 021

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 047	5 047
31.12.2010	2 556		5 047	7 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)			782	782
Muutused reservides		256	-256	0
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2011	2 556	256	5 572	8 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naerupall OÜ 2011 majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Naerupall OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetset kliendi laekumata arvet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansiliist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- rentnik ei saa ühepoolsest enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid;
- renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta, loetakse pikaajaliseks kohustuseks ülejäänud kohustused kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste hulgas.

Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastasse üleminev puhkusereservi jääk, võetakse bilansis arvele ja kajastatakse kuludes.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Varade sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit, st. võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste

perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Seotud osapooled

Naerupall OÜ loeb seotud osapoolteks:

1. omanikud;
2. juhtkond ja juhatuse liikmed;
3. eelloetletud isikute lähikondlased;
4. äriühingu töötajad.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka on loetud perioodi jooksul realiseeritud teenustega seotud väljaminekud, põhivara kulum, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	4 538	5 021
Kokku raha	4 538	5 021

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	143 162	4 248	147 410
Amortisatsioonikulu	-1 791	-739	-2 530
31.12.2010			
Soetusmaksumus	143 162	4 248	147 410
Akumuleeritud kulum	-1 791	-739	-2 530
Jääkmaksumus	141 371	3 509	144 880
Amortisatsioonikulu	-5 564	-696	-6 260
31.12.2011			
Soetusmaksumus	143 162	4 248	147 410
Akumuleeritud kulum	-7 355	-1 435	-8 790
Jääkmaksumus	135 807	2 813	138 620

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank AS	9 737	9 737		
Lühiajalised laenud kokku	9 737	9 737		
Pikaajalised laenud				
SEB Pank AS	76 647			
Signe Laar	48 992			
Pikaajalised laenud kokku	125 639			
Laenukohustused kokku	135 376	9 737		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Signe Laar	48 101	48 101		
SEB Pank AS	17 254	17 254		
Lühiajalised laenud kokku	65 355	65 355		
Pikaajalised laenud				
Seb Pank AS	76 646			
Pikaajalised laenud kokku	76 646			
Laenukohustused kokku	142 001	65 355		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	135 807	141 371
Kokku	135 807	141 371

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	604	146
Võlad töövõtjatele	731	1 074
Maksuvõlad	587	899
Kokku võlad ja ettemaksed	1 922	2 119

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 824	51 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 824	51 112
Kokku müügitulu	52 824	51 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus	52 824	51 112
Kokku müügitulu	52 824	51 112

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	15 430	13 215
Sotsiaalmaksud	5 170	5 132
Kokku tööjõukulud	20 600	18 347
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	4 914	1 161
Intressikulu laenudelt	4 914	1 161
Muud finantstulud ja -kulud	0	4 127
Kokku finantstulud ja -kulud	4 914	5 288

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	48 992	48 101

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 366	3 515

Juhatuse liikmele arvestatud töötasu kajastub ka tööjõukulude summas. Töötasu sisaldab lisaks juhatuse liikme ülesannete täitmise tasule ka otseselt lapsehoiuteenusega seotud ülesannete täitmise tasu.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ NAERUPALL (registrikood: 11717623) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE LAAR	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	782
Kokku	5 572
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Juhatus teeb ettepaneku jätta puhaskasum 5572 eurot jaotamatta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	782
Kokku	5 572
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Kasumijaotust ei toimu. Kinnitada puhaskasumiks 5572 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	52824	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Signe Laar	47310160275		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049366
E-posti aadress	signelaar@hotmail.ee