

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 22.09.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ NAERUPALL

registrikood: 11717623

tänava/talu nimi, Männi 13

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76506

telefon: +372 5049366

e-posti aadress: signelaar@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Naerupall OÜ kanti registrisse 22.09.2009 aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on lapsepäevahoiu teenused. Esimene tegevusaasta on olnud edukas - aruandeaasta lõpuks teeniti kasumit 78961 krooni.

2010.aasta septembris soetati SEB Pank AS abiga ka uus maja aadressil Tõkke 34 Saue, milles päevahoiu teenust veelgi mugavamalt osutada.

Naerupall OÜ tegevust toetab ka Keila ja Saue vald, doteerides laste päevahoiu kulutusi. Aruandeaastal saadi ka sihtfinantseerimisena toetust EAS-ils (64567 krooni).

Naerupall OÜ plaanib ka järgmisel aastal jätkata senise tegevusega.

Naerupall OÜ-s on tööl 4 kasvatajat, kellest 3 on töölepingu alusel töötajad ja 1 kasvataja kohustusi täidab ka ettevõtte juhatuse liige. Palgafond on kokku 287075 krooni ah ka juhatuse liikmele makstud tasu (55 tuhat krooni) nii juhatuse liikme tööülesannete kui ka päevahoiuga seotud ülesannete täitmise eest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Naerupall OÜ 2010 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	22.09.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	78 557	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	28 518	0	3
Kokku käibevara	107 075	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 266 885	0	4
Kokku põhivara	2 266 885	0	
Kokku varad	2 373 960	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 022 577	0	5
Võlad ja ettemaksed	33 167	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 055 744	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 199 255	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 199 255	0	
Kokku kohustused	2 254 999	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 961	0	
Kokku omakapital	118 961	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	2 373 960	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	22.09.2009 - 31.12.2010	22.09.2009 - 22.09.2009	Lisa nr
Müügitulu	799 736	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 710	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-364 807	0	
Tööjõukulud	-287 075	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 580	0	
Ärikasum (-kahjum)	32 564	0	
Finantstulud ja -kulud	46 397	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 961	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 961	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	22.09.2009 - 31.12.2010	22.09.2009 - 22.09.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 564	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 580	0
Muud korrigeerimised	-29 409	0
Kokku korrigeerimised	10 171	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 518	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 167	0
Makstud intressid	-18 169	0
Kokku rahavood äritegevusest	29 215	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-716 465	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-716 465	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	650 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	21 381	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	29 859	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	64 567	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	765 807	0
Kokku rahavood	78 557	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	78 557	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 557	0

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.09.2009	40 000		40 000
22.09.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		78 961	78 961
31.12.2010	40 000	78 961	118 961

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naerupall OÜ 2010 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventaar	20%
Ehitis	5%

Rendid

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

- rentnik ei saa ühepoolset 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 järgmisel majandusaastas 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

(kroonides)

	31.12.2010	22.09.2009
Arvelduskontod	78 557	40 000
Kokku raha	78 557	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	22.09.2009
Nõuded ostjate vastu	19 218	0
Ettemaksed	9 300	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	28 518	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	2 240 000	66 465	2 306 465
Amortisatsioonikulu	-28 023	-11 557	-39 580
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 240 000	66 465	2 306 465
Akumuleeritud kulum	-28 023	-11 557	-39 580
Jääkmaksumus	2 211 977	54 908	2 266 885

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Signe Laar	752 622	752 622		
SEB Pank AS	269 955	269 955		
Lühiajalised laenud kokku	1 022 577	1 022 577		
Pikaajalised laenud				
Seb Pank AS	1 199 255			
Pikaajalised laenud kokku	1 199 255			
Laenukohustused kokku	2 221 832	1 022 577		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010	2 211 975	2 211 975

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	22.09.2009
Võlad tarnijatele	2 287	0
Võlad töövõtjatele	16 810	0
Maksuvõlad	14 070	0
Kokku võlad ja ettemaksed	33 167	0

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	22.09.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osa nimiväärtus on 40000 krooni.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	22.09.2009 - 31.12.2010	22.09.2009 - 22.09.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	799 736	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	799 736	0
Kokku müügitulu	799 736	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	22.09.2009 - 31.12.2010	22.09.2009 - 22.09.2009
Lapsehoiuteenus	799 736	0
Kokku müügitulu	799 736	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	22.09.2009 - 31.12.2010	22.09.2009 - 22.09.2009
Palgakulu	206 772	0
Sotsiaalmaksud	80 303	0
Kokku tööjõukulud	287 075	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	22.09.2009 - 31.12.2010
Intressikulud	18 169
Intressikulu laenudelt	18 169
Muud finantstulud ja -kulud	64 567
Kokku finantstulud ja -kulud	82 736

Muude finantstulude alla kajastatakse EAS poolt jagatud sihtfinantseeringut, mis kasutati 2010 aastal vajaliku inventari soetamiseks.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	22.09.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	752 622	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	22.09.2009 - 31.12.2010	22.09.2009 - 22.09.2009
Arvestatud tasu	55 003	0

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) 22.09.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE LAAR	Juhatuse liige	14.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	22.09.2009 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 961
Kokku	78 961
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000
Juhatuse teeb ettepaneku eraldada aruandeaasta kasumist kohustuslikku reservkapitali 4000 krooni. Jätta ülejäänud kasum summas 74961 krooni jaotamatta.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 961
Kokku	78 961
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000
Aruandeaasta kasumist eraldatakse 4000 krooni kohustuslikku reservkapitali. Ülejäänud summa 74961 krooni jätta jaotamatta.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	799736	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Signe Laar	47310160275	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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