

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.03.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Kullapai OÜ

registrikood: 11902585

tänava nimi, maja number: Alevi 6

linn: Tallinn

postisihtnumber: 11313

maakond: Harju maakond

telefon: +372 661 0637

e-posti aadress: kullapai@kullapai.ee

veebilehe aadress: www.kullapai.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Kullapai OÜ on registreeritud 03.03.2010. Suurem majandustegevus algas 2010. aasta oktoobris. Äriühingu põhikirjaliseks tegevusalaks on lapsehoiuteenuse osutamine (EMTAK 88911).

Ettevõtte töötajate arv aruandeaasta lõpu seisuga oli kolm. Äriühingul on üks juhatuse liige. Juhatuse liikmele tasu ei ole makstud.

Aruandeaasta netokäive oli 73 104 krooni ning kahjum 185 969 krooni.

2010.aasta oli ettevõttel esimene tegutsemisaasta, mis lõppes kahjumiga. On näha, et 2011.aasta lõppeb ettevõttel kasumlikult, miinusest tullakse välja ja omakapital taastatakse rahalise sissemakse näol.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	03.03.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	337	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	37 320	0	2
Kokku käibevara	37 657	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	69 615	0	4
Kokku põhivara	69 615	0	
Kokku varad	107 272	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 234	0	5
Võlad ja ettemaksed	96 775	0	6
Sihtfinantseerimine	15 138	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	132 147	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	65 067	0	5
Sihtfinantseerimine	56 027	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	121 094	0	
Kokku kohustused	253 241	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-185 969	0	
Kokku omakapital	-145 969	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	107 272	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	03.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	73 104	9
Muud äritulud	6 075	10
Mitmesugused tegevuskulud	-189 473	11
Tööjõukulud	-61 827	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 075	4
Ärikasum (-kahjum)	-178 196	
Finantstulud ja -kulud	-7 773	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-185 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-185 969	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	03.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-178 196	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 075	4
Muud korrigeerimised	-6 075	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-37 320	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	96 775	6
Kokku rahavood äritegevusest	-118 741	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-75 690	4
Laekunud intressid	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-75 688	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	85 000	5
Makstud intressid	-7 327	
Laekumised sihtfinantseerimisest	77 240	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	154 913	
Kokku rahavood	-39 516	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 516	
Valuutakursside muutuste mõju	-147	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	337	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.03.2010	40 000	0	40 000
03.03.2010	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-185 969	-185 969
31.12.2010	40 000	-185 969	-145 969

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kullapai 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt.

Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasel väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 617	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 001	3
Muud nõuded	18 702	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	37 320	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	29 835
Üksikisiku tulumaks	0	5 170
Erisoodustuse tulumaks	0	12
Sotsiaalmaks	0	13 028
Kohustuslik kogumispension	0	192
Töötuskindlustusmaksed	0	1 657
Ettemaksukonto jääk	16 001	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 001	49 894

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
02.03.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	75 690	75 690
Amortisatsioonikulu	-6 075	-6 075
31.12.2010		
Soetusmaksumus	75 690	75 690
Akumuleeritud kulum	-6 075	-6 075
Jääkmaksumus	69 615	69 615

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbangast	85 301	20 234	65 067	0	5,48%	EUR	06.03.2014
Pikaajalised laenud kokku	85 301	20 234	65 067	0			
Laenukohustused kokku	85 301	20 234	65 067	0			

Aruandeaastal võttis äriühing Swedbangast pikaajalist laenu summas 85 000 krooni. Laenu kasutamise sihtotstarbeks oli äriühingu avamisega seotud investeeringute ja käibevahendite finantseerimine.

Aruandeaastal arvestati laenuintressi summas 301 EEK.

Laenu tagastamise lõpptähtaeg on 06.03.2014.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 404	
Võlad töövõtjatele	20 260	
Maksuvõlad	49 894	3
Muud võlad	4 217	
Muud viitvõlad	4 217	
Kokku võlad ja ettemaksed	96 775	

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	02.03.2010	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
põhivara soetus	0	77 240	-6 075	71 165
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	77 240	-6 075	71 165
Kokku sihtfinantseerimine	0	77 240	-6 075	71 165

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	03.03.2010
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Ettevõtte osakapital on ühes osas nimiväärtusega 40 000 EEK.		
Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 185 969 EEK. Omakapitali taastamiseks on otsustada teha rahaline sissemakse.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	03.03.2010 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	73 104
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	73 104
Kokku müügitulu	73 104
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	03.03.2010 - 31.12.2010
Lapsehoid	73 104
Kokku müügitulu	73 104

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	03.03.2010 - 31.12.2010
Tulu sihtfinantseerimisest	6 075
Kokku muud äritulud	6 075

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	03.03.2010 - 31.12.2010
Mitmesugused bürookulud	70 083
Muud	119 390
Kokku mitmesugused tegevuskulud	189 473

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	03.03.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	46 003
Sotsiaalmaksud	15 824
Kokku tööjõukulud	61 827
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.11 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris äriühing alates 01.01.11 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevatel majandusaastatel finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK / EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Kullapai OÜ (registrikood: 11902585) 03.03.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KALLAS	Juhatuse liige	16.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Kokku	-185 969
2010 oli Kullapai OÜ esimene tegutsemisaasta. Aasta 2011 lõppeb kasumiga, ning puuduv summa osakapitalist taastatakse rahalise sissemaksega.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	73104	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monika Kallas	48107314713		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58341112
E-posti aadress	monika1230@gmail.com