

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.08.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Päikesepõnnid OÜ

registrikood: 11981283

tänavatalu nimi, Uus-Kubja 17
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kõrveküla alevik

vald: Tartu vald

postisihtnumber: 60512

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 53452990

faks:

e-posti aadress: janne.lastehoid@email.ee

veebilehe aadress:

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	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ Päikesepõnnid on asutatud 23.augustil 2010.aastal. Tegevuse alustamine oli seotud lasteaiakohtade puudusega Tartu linnas ja Tartu vallas. Alustades ettevõtlust saime toetust ka kohalikelt omavalitsustelt, kes olid huvitatud lasteaiakohtade probleemi lahendamisest. Renditud ruumides tehti sanitaarremont ja ruumid viidi kooskõlla tervisekaitse nõuetega. Vastremonditud ruumides alustati lastehoiu teenuse pakkumisega Tartu linnas. Järgnevatel aruandeperioodidel on plaanis suurendada lastehoiuruumide pinda ning võtta hoiule rohkem lapsi. Samuti on tulevikus kavas võtta tööle lisakasvatajaid, millega jõudumööda piiraksime tööpuuduse kasvu. Kuna lastehoiuteenus kuulub sotsiaalvaldkonda, siis ei ole meie eesmärgiks kasumi suurendamine, vaid püsimine positiivses finantsseisus. Üldine majanduskriis mõjutab meie klientide maksevõimet ning seega võib tekkida riski nõuete ebakorrapärasest laekumisest tulenevateks finantsraskusteks.

Aruandeperioodil soetati põhivara 6600.- krooni väärtuses.

Palgalisi töötajaid aruandeperioodi lõpuks 1 ja nelja kuu jooksul arvestatud töötasude summa oli 23 530.- krooni.

Juhatuse tasusid ei makstud.

Mõningad finantsnäitajate suhtarvud:

1) **Lühiajalise kohustuse kattekordaja** = käibevarad / lühiajalised kohutused = 55 512 / 16 387 = 3,39

Näitaja kajastab ettevõtte võimet katta kreditoride lühiajalisi nõudeid käibevaradega.

Näitaja vahemikus 1,2-1,59 rahuldav, üle 1,6 hea. Meil näitaja väga hea 3,39. Eelmise perioodi võrreldav näitaja puudub.

2) **Kohutuste ja omakapitali suhe** = kohutused kokku / omakapital = 16 387 / 45 725 = 0,36

Näitaja kajastab laenuvahendite ja omakapitali arvelt finantseeritud varade suhet. Näitajat nimetatakse ka pikaajalise maksevõimelisuse näitajaks. Kreditoride seisukoalt ei tohiks näitaja ületada 2,3. Meil seega näitaja hea. Võrreldav näitaja puudub.

3) **Müügikäibe üldine rentaablus** = kasum / müügitulu = 5 725 / 71 458 = 8,02%

Suhtarv näitab müügitulu iga krooni tasuvust peale müüdüd toodetele tehtud kulude mahaarvamist. Võrreldav näitaja puudub.

4) **Tulu osa kohta** = puhaskasum / osade arv = 5 725 / 2 = 2862,5

Näitab osa paigutamise kasulikkust antud ettevõttes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Päikesepõnnide aruandeperioodi 23.08.2010-31.12.2010 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	23.08.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 512	40 000	2
Kokku käibevara	55 512	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 600	0	3
Kokku põhivara	6 600	0	
Kokku varad	62 112	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 387	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	16 387	0	
Kokku kohustused	16 387	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 725	0	
Kokku omakapital	45 725	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	62 112	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	23.08.2010 - 31.12.2010	23.08.2010 - 23.08.2010	Lisa nr
Müügitulu	71 458	0	8
Muud äritulud	118 850	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 273	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-10 319	0	11
Tööjõukulud	-37 991	0	12
Ärikasum (-kahjum)	5 725	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 725	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 725	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	23.08.2010 - 31.12.2010	23.08.2010 - 23.08.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 725	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 387	0
Kokku rahavood äritegevusest	22 112	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 600	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 600	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	40 000
Kokku rahavood	15 512	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 512	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 512	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.08.2010	40 000		40 000
23.08.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		5 725	5 725
31.12.2010	40 000	5 725	45 725

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Päikesepõnnid 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. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 5000 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu materiaalne põhivara	5 aastat

Seotud osapooled

OÜ Päikesepõnnid aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu arvestatakse kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	23.08.2010
Sularaha kassas	16 433	0
Arvelduskontod	39 079	40 000
Kokku raha	55 512	40 000

Lisa 3 Materiaalne põhivara (kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
23.08.2010			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
23.08.2010			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	6 600	6 600	6 600
31.12.2010			
Jääkmaksumus	6 600	6 600	6 600

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	23.08.2010	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	9 281	0	6
Maksuvõlad	7 106	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	16 387	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		23.08.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	704	0	0
Sotsiaalmaks	0	5 790	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	78	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	534	0	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 106	0	0

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	23.08.2010
Töötasude kohustus	6 852	0
Puhkusetasude kohustus	2 429	0
Kokku võlad töövõtjatele	9 281	0

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	23.08.2010
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	23.08.2010 - 31.12.2010	23.08.2010 - 23.08.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 458	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	71 458	0
Kokku müügitulu	71 458	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	23.08.2010 - 31.12.2010	23.08.2010 - 23.08.2010
Lastehoiuteenus	71 458	0
Kokku müügitulu	71 458	0

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	23.08.2010 - 31.12.2010	23.08.2010 - 23.08.2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	118 850	0	13
Kokku muud äritulud	118 850	0	

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	23.08.2010 - 31.12.2010	23.08.2010 - 23.08.2010
Tooraine ja materjal	101 564	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 000	0
Energia	7 632	0
Elektrienergia	7 632	0
Transpordikulud	8 000	0
Üür ja rent	5 077	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	136 273	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	23.08.2010 - 31.12.2010	23.08.2010 - 23.08.2010
Mitmesugused bürookulud	7 120	0
Koolituskulud	950	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 249	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 319	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	23.08.2010 - 31.12.2010	23.08.2010 - 23.08.2010
Palgakulu	23 530	0
Sotsiaalmaksud	12 032	0
Puhkustasu kohustus	2 429	0
Kokku tööjõukulud	37 991	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	23.08.2010	Saadud	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Toetus omavalitsuselt	0	118 850	118 850	10
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		118 850	118 850	
Kokku sihtfinantseerimine	118 850	118 850		

Netomeetod			
	31.12.2010 Saadud	31.12.2010 Tagastatud	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Toetus omavalitsuselt	118 850	0	10
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	118 850	0	
Kokku sihtfinantseerimine	118 850	0	
	23.08.2010 Saadud	23.08.2010 Tagastatud	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Toetused omavalitsuselt	0	0	

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteerisettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Päikesepõnnid OÜ (registrikood: 11981283) 23.08.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNE VEELMA	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	23.08.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 725
Kokku	5 725
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 725
Kokku	5 725

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 725
Kokku	5 725
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 725
Kokku	5 725

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	71458	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SIIM VEELMA	37807202724		20000 EEK
Janne Veelma	48101222723		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53452990
E-posti aadress	janne.lastehoid@email.ee
E-posti aadress	siret.kukke@mail.ee