

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Helde Puu OÜ

registrikood: 12021579

tänava/talu nimi, Kaste tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12616

telefon: +372 5110455, +372 56660040

e-posti aadress: tauno.laur@gmail.com, heldepuu@gmail.com,
marittamust@hotmail.com

Sisukord

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Helde Puu OÜ asutati novembris 2010 eesmärgiga pakkuda waldorfsuunitlusega lapsehoiuteenust osaliselt erimenüüd vajavatele lastele. Ettevõtte on oma eesmärgi täitnud.

Alates 2014. aastast, mil ettevõtte sai asukohapõhise lapsehoiuteenuse osutamiseks tegevusloa, on ettevõtte pakkunud lapsehoiuteenust Tallinnas, Nõmme ja Mustamäe piiril asuvas Trummi piirkonnas asuvas eramajas. Tulenevalt ettevõtte poolt pakutava teenuse eripärast, on kliente tulnud ka kaugemalt.

2015. a majandusaastal investeeriti põhivarasse 913eurot. 2017. a ei ole plaanis teha olulisi investeeringuid põhivarasse.

Ettevõttel on plaanis jätkata lapsehoiuteenuse osutamist Nõmmel, Trummi piirkonnas, mida toetab klientide jätkuv huvi Helde Puu OÜ pakutava teenuse järele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 790	5 911
Nõuded ja ettemaksed	0	400
Kokku käibevarad	8 790	6 311
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 424	1 023
Kokku põhivarad	1 424	1 023
Kokku varad	10 214	7 334
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	57	825
Kokku lühiajalised kohustised	57	825
Kokku kohustised	57	825
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520
Kohustuslik reservkapital	252	252
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 737	1 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 648	2 486
Kokku omakapital	10 157	6 509
Kokku kohustised ja omakapital	10 214	7 334

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	18 900	20 540
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 414	-12 951
Mitmesugused tegevuskulud	-968	-1 898
Tööjõukulud	-1 340	-2 407
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-512	-793
Muud ärikulud	-18	-5
Ärikasum (kahjum)	3 648	2 486
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 648	2 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 648	2 486

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 648	2 486
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	512	793
Kokku korrigeerimised	512	793
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	400	700
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-768	-579
Kokku rahavood äritegevusest	3 792	3 400
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-913	-678
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-913	-678
Kokku rahavood	2 879	2 722
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 911	3 189
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 879	2 722
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 790	5 911

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 520	252	1 251	4 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 486	2 486
31.12.2015	2 520	252	3 737	6 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 648	3 648
31.12.2016	2 520	252	7 385	10 157

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helde Puu OÜ 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 eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 83

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võis toetuse saaja sihtfinantseerimise kajastamisel lähtuda kahest meetodist: bruto- või netomeetod.

Ettevõtte alustamisel põhivara sihtfinantseerimiseks saadud toetuse kajastamisel valis Helde Puu OÜ netomeetodi.

Netomeetodil: võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- * olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- * juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- * eespool loetletud isikute kontrollitavad ettevõtted. olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 001	1 821
Sotsiaalmaksud	339	586
Kokku tööjõukulud	1 340	2 407

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	359

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	125

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.07.2017

Helde Puu OÜ (registrikood: 12021579) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO LAUR	Juhatuse liige	27.07.2017
MARITTA MUST	Juhatuse liige	31.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 648
Kokku	7 385
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 648
Kokku	3 648

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 648
Kokku	7 385
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 385
Kokku	7 385

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	18900	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maritta Must	48104086015		2457 EUR (Lihtomand)
Tauno Laur	38002050238		63 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5110455
Mobiiltelefon	+372 56660040
E-posti aadress	tauno.laur@gmail.com
E-posti aadress	heldepuu@gmail.com
E-posti aadress	marittamust@hotmail.com