

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Defigo OÜ

registrikood: 11126425

tänava/talu nimi, Ravila 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11617

telefon: +372 6544551, +372 5016950

faks: +372 6544551

e-posti aadress: defigo@hot.ee

veebilehe aadress: www.pisitasa.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Defigo on äriregistrisse kantud 26.04.2005.a (esmakanne). Asutamisel olid äriühingu põhitegevusalaks planeeritud juriidiline konsultatsioon ning kinnisvara-alane tegevus. Äriühingu selline majandustegevus jäigi 2005.a. Alates 2006.a reorganiseeris äriühing oma majandustegevuse ja orienteerus teistsuguse spetsiifikaga turule.

OÜ Defigo keskendus sotsiaalelu valdkonnas sihtgrupile, kes vajavad laste päevahoiuteenust ning reorganiseeris oma tegevuse vastavalt nõudlusele. OÜ Defigo avas 2008.a jaanuaris kuni 30 kohalise laste päevahoiu teenust pakkuva keskuse. Äriühing omandas 2007 lõpus vastavat majandustegevust lubavad tõendid ja tegevusloa (tervisekaitse, veterinaarametilt köögi tunnustus, Harju maavanemalt tegevusluba). Majanduskeskkonna aeglasele taastumisele ning jätkuvalt kõrgele töötuse määrala vaatamata püsib stabiilne nõudlus lastehoiuteenusele. 2013 a prognoosib OÜ Defigo müüginahu püsimist samal tasemel 2012 aastaga ning aasta teisel poolel (septembrist alates) müüginahu mõõdukat tõusu.

Lisaks lastehoiu teenusele pakub äriühing jätkuvalt koolieelsete laste huvialaringide organiseerimist oma ruumides ning võimalust rentida ruume nädalavahetusteks pere- ja lasteürituste korraldamisel.

Tulud ja kasum-kahjum

2012. aastal moodustas Defigo OÜ müügitulu 100 402 eurot. Majandustegevuse tulemuseks oli kasum 1873 eurot.

Personal

Aruandeperioodil arvestati Defigo OÜ palkadeks ilma sotsiaalmaksudeta kokku 11659 eurot. 2012 aasta keskmine töötjate arv oli 2. 2012.a juhatuse liikmele eraldi tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte eesmärgiks järgneval majandusaastal on jätkuvalt kvaliteetse lastepäevahoiuteenuse pakkumine.

Ahto Siht

juhatuse liige

(allkirjastatud digitaalselt)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 757	15 660	
Nõuded ja ettemaksed	35 155	50 244	
Kokku käibevara	46 912	65 904	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 250	0	3
Kokku põhivara	19 250	0	
Kokku varad	66 162	65 904	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 502	3 117	
Kokku lühiajalised kohustused	1 502	3 117	
Kokku kohustused	1 502	3 117	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 975	59 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 873	10	
Kokku omakapital	64 660	62 787	
Kokku kohustused ja omakapital	66 162	65 904	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	100 402	80 394	4
Muud äritulud	3 627	1 724	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 956	-5 061	5
Mitmesugused tegevuskulud	-5 796	-5 983	6
Tööjõukulud	-15 666	-5 255	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 750	-1 029	
Muud ärikulud	-70 000	-64 778	
Ärikasum (kahjum)	1 861	12	
Finantstulud ja -kulud	12	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 873	18	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 873	18	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 861	12
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 750	1 029
Kokku korrigeerimised	1 750	1 029
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	88	1 152
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 614	1 353
Kokku rahavood äritegevusest	2 085	3 546
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 000	0
Antud laenud	-35 000	0
Antud laenude tagasimaksed	50 000	0
Laekunud intressid	12	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 988	6
Kokku rahavood	-3 903	3 552
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 660	12 108
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 903	3 552
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 757	15 660

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	59 965	62 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10	10
31.12.2011	2 556	256	59 975	62 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 873	1 873
31.12.2012	2 556	256	61 848	64 660

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Defigo OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Defigo OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulukuks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast.

Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumit.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Defigo OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Defigo OÜ ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidustastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kehtestatud intressimääradest.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	206	380
Sotsiaalmaks	535	933
Kohustuslik kogumispension	59	48
Töötuskindlustusmaksed	32	117
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	832	1 478

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus			1 029	1 029
Akumuleeritud kulum			0	
Jääkmaksumus			1 029	1 029
Amortisatsioonikulu			-1 029	-1 029
31.12.2011				
Soetusmaksumus			1 029	1 029
Akumuleeritud kulum			-1 029	-1 029
Jääkmaksumus			0	0
Ostud ja parendused	21 000	21 000		21 000
Amortisatsioonikulu	-1 750	-1 750		-1 750
31.12.2012				
Soetusmaksumus	21 000	21 000	0	21 000
Akumuleeritud kulum	-1 750	-1 750	0	-1 750
Jääkmaksumus	19 250	19 250	0	19 250

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 402	80 394
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 402	80 394
Kokku müügitulu	100 402	80 394
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus (88911)	100 402	80 394
Kokku müügitulu	100 402	80 394

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	8 956	5 061
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 956	5 061

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	3 105	2 911
Elektrienergia	3 105	2 911
Mitmesugused bürookulud	2 691	1 531
Koolituskulud	0	23
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	262
Reklaamikulud		
Muud	0	1 256
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 796	5 983

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	11 659	3 910
Sotsiaalmaksud	3 847	1 290
Pensionikulu	0	55
Töötuskindlustusmaksukulu	160	0
Kokku tööjõukulud	15 666	5 255
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Defigo OÜ (registrikood: 11126425) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO SIHT	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 873
Kokku	61 848
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	61 848

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 873
Kokku	61 848
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	100402	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahto Siht	37102090289	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6544551
Faks	+372 6544551
Mobiiltelefon	+372 5016950
E-posti aadress	defigo@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.pisitasa.ee