

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kaheksajalg OÜ

registrikood: 11976885

tänavatalu nimi, Lai 11/13

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51005

telefon: +372 5029965

e-posti aadress: kaheksajalgne@gmail.com

veebilehe aadress: www.kaheksajalg.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Kaheksajalg OÜ asutati 10.08.2010.aastal. Osaühing loodi lastehoiu teenuse osutamiseks, lastehoid avati 29.10 2010.a. 2012.a. müügitulu oli 81725 EUR, muud äritulud 10290 EUR. Aruandeaasta kasum oli 11064 EUR.

Aruandeaastal soetati põhivara 4462 EURO eest.

31.12 2012.aasta seisuga töötas osaühingus seitse töötajat.

Juhatusel liikmele soodusi ei tehtud ja juhatuse liikmetasu ei makstud. Juhatusel liige on tegev osaühingus tegevjuhina. Tegevjuhi töötasu oli 13960 EUR.

Osaühingu põhieesmärgiks 2013.aastal on jätkata lastehoiu teenuse pakkumist Tartus .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 379	1 042	2
Nõuded ja ettemaksed	9 826	11 706	
Kokku käibevara	11 205	12 748	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 470	20 532	5
Kokku põhivara	21 470	20 532	
Kokku varad	32 675	33 280	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 810	2 663	6
Võlad ja ettemaksed	7 617	7 037	
Kokku lühiajalised kohustused	10 427	9 700	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 822	18 218	6
Kokku pikaajalised kohustused	5 822	18 218	
Kokku kohustused	16 249	27 918	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 762	-12 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 064	15 642	
Kokku omakapital	16 426	5 362	
Kokku kohustused ja omakapital	32 675	33 280	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	81 725	79 435	8
Muud äritulud	10 290	14 345	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 910	-12 768	10
Mitmesugused tegevuskulud	-21 757	-27 564	11
Tööjõukulud	-40 940	-34 241	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 524	-2 466	5
Ärikasum (kahjum)	11 884	16 741	
Finantstulud ja -kulud	-820	-1 099	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 064	15 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 064	15 642	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 884	16 741	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 524	2 466	5
Kokku korrigeerimised	3 524	2 466	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 880	-10 120	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	581	3 208	
Laekunud intressid	20	4	13
Makstud intressid	-840	-1 103	13
Kokku rahavood äritegevusest	17 049	11 196	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 462	-12 542	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 462	-12 542	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-12 250	-1 488	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 250	-1 488	
Kokku rahavood	337	-2 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 042	3 876	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	337	-2 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 379	1 042	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 600	-12 880	-10 280
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 600	-12 880	-10 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 642	15 642
31.12.2011	2 600	2 762	5 362
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 600	2 762	5 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 064	11 064
31.12.2012	2 600	13 826	16 426

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaheksajalg OÜ juhatus on koostanud 2012.a. majandusaasta aruande. Osaühing alustas oma tegevust 10.08.2010.aastal. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud äriseadustiku ja raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Kõik aastaaruande koostamisperioodil selgunud olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Kaheksajalg OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi nr.1 kohaselt.

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljaminekuid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudmeetodit, mille puhul korrigeeritakse aruandeperioodi kasumit mitterahaliste tehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ja investeerimis- või finantseerimistegevusega seotud tulude ja kuludega. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Juhatuse hinnangul on Kaheksajalg OÜ jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Piiramata kasutuseaga objekti – maad – ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestatakse kord kuus. Põhivarade allahindlusi ega üleshindlusi aruandeperioodil ei toimunud.

Põhivara hakatakse amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Kapitalirendile võetud põhivarade arvestusmeetodit on kirjeldatud ettevõtte kui rentnik.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

ehitised ja rajatised 3-5 %

tootmisseadmed 8-10%

masinad ja seadmed 10-20%

muu inventar 20-30%

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

Finantskohustused

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

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad 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 otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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 müüdü finantsvara üle.

Sihtfinantseerimine

Kaheksajalg OÜ raamatupidamisarvestuses kasutatakse sihtfinantseerimist netomeetodil kajastatuna, s.t. kas vähendatakse sihtfinantseerimise tulule vastavat kulu või kui sihtfinantseerimist kasutatakse põhivara soetusel, siis võetakse vara arvele sihtfinantseerimisest laekunud summa võrra väiksema väärtusega. Nõudena võetakse arvele summad, mille laekumiste kohta on kindlad tõendid olemas.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Kaheksajalg OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks osaühingu omanik ja tema lähisugulased.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 aja perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip).

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	1 379	1 042
Kokku raha	1 379	1 042

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	9 826	11 706
Kokku nõuded ostjate vastu	9 826	11 706

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	543	305
Üksikisiku tulumaks	907	652
Sotsiaalmaks	2 168	1 693
Kohustuslik kogumispension	126	93
Töötuskindlustusmaksed	235	208
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 979	2 951

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	680	680	9 851	10 531
Akumuleeritud kulum	-2	-2	-73	-75
Jääkmaksumus	678	678	9 778	10 456
Ostud ja parendused	4 475	4 475	8 067	12 542
Amortisatsioonikulu	-766	-766	-1 700	-2 466
31.12.2011				
Soetusmaksumus	5 155	5 155	17 918	23 073
Akumuleeritud kulum	-768	-768	-1 773	-2 541
Jääkmaksumus	4 387	4 387	16 145	20 532
Ostud ja parendused			4 462	4 462
Amortisatsioonikulu	-895	-895	-2 629	-3 524
31.12.2012				
Soetusmaksumus	5 155	5 155	22 380	27 535
Akumuleeritud kulum	-1 663	-1 663	-4 402	-6 065
Jääkmaksumus	3 492	3 492	17 978	21 470

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Hansapank 10-083256	8 632	2 810	5 822		5,26	EUR	30.11.2015
Pikaajalised laenud kokku	8 632	2 810	5 822				
Laenukohustused kokku	8 632	2 810	5 822				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraisikulaen	9 587		9 587				
Hansapank 10-083256	11 294	2 663	8 631				
Pikaajalised laenud kokku	20 881	2 663	18 218				
Laenukohustused kokku	20 881	2 663	18 218				

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 13826 EUR.

Dividendide väljamaksmisel osanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 2903 EURi, seega dividendidena on võimalik välja maksta 10923 EURi.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 725	79 435
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 725	79 435
Kokku müügitulu	81 725	79 435
Müügitulu tegevusalade lõikes		
lastehoiuteenus EMTAK 88911	81 725	79 435
Kokku müügitulu	81 725	79 435

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Rendi- ja üüritulu	9 354	5 247
töötukassa toetus , EAS	0	6 356
Muud	936	2 742
Kokku muud äritulud	10 290	14 345

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Energia	2 622	1 884
Elektrienergia	515	523
Soojusenergia	2 107	1 361
mänguasjad ja õppevahendid	5 364	2 666
toitlustamine	5 263	4 654
nõud	109	231
ruumide remont	296	3 089
vesi	256	244
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 910	12 768

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	15 316	16 707
Mitmesugused bürookulud	544	833
Koolituskulud	878	3 475
Riiklikud ja kohalikud maksud	60	43
Reklaam	2	659
Kindlustus	263	275
valvekulud	137	167
arvutid ja -programmid, hooldus	310	763
koristus, majapid.tarbed, remont	1 538	1 336
Muud	2 709	3 306
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 757	27 564

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	30 549	25 477
Sotsiaalmaksud	10 391	8 764
Kokku tööjõukulud	40 940	34 241
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	20	4
Intressitulu hoiustelt	20	4
Intressikulud	-840	-1 103
Intressikulu laenudelt	-771	-1 067
Muud intressikulud	-69	-36
Kokku finantstulud ja -kulud	-820	-1 099

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 903

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	13 960	11 478

Arvestatud tasu all on juhatajale töötasu. Juhatusel liikme tasu makstud ei ole.

Kaheksajalg OÜ rendib Sinear OÜ-le ruume (seotus-õed). Rendi- ja kommunaalkulud 2012.a olid 7903 EUR-i.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Kaheksajalg OÜ (registrikood: 11976885) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID MAIDRA	Juhatuse liige	26.06.2013
KERSTI MAIDRA	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 064
Kokku	13 826

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	81725	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ingrid Maidra	47808022242	Kuu 18-45, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5029965
E-posti aadress	kaheksajalgne@gmail.com
Veebilehe aadress	www.kaheksajalg.ee