

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Defigo OÜ

registrikood: 11126425

tänava/talu nimi, Ravila 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11617

telefon: +372 6544551, +372 5016950

faks: +372 6544551

e-posti aadress: info@defigo.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
Lisa 8 Seotud osapooled	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.

2014 a prognoosib OÜ Defigo müügitulu püsimist samal tasemel 2013 aastaga.

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

2013. aastal moodustas Defigo OÜ müügitulu 99413 eurot. Majandustegevuse tulemuseks oli kasum 2011 eurot.

Personal

Aruandeperioodil arvestati Defigo OÜ palkadeks ilma sotsiaalmaksudeta kokku 17822,99 eurot. 2013 aasta keskmine töötjate arv oli 3. 2013.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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 697	11 757	
Nõuded ja ettemaksed	43 000	35 155	
Kokku käibevara	53 697	46 912	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 050	19 250	3
Kokku põhivara	15 050	19 250	
Kokku varad	68 747	66 162	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 076	1 502	
Kokku lühiajalised kohustused	2 076	1 502	
Kokku kohustused	2 076	1 502	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 848	59 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 011	1 873	
Kokku omakapital	66 671	64 660	
Kokku kohustused ja omakapital	68 747	66 162	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	99 413	100 402	4
Muud äritulud	3 645	3 627	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 788	-8 956	5
Mitmesugused tegevuskulud	-8 187	-5 796	6
Tööjõukulud	-23 883	-15 666	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 200	-1 750	
Muud ärikulud	-53 000	-70 000	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 000	1 861	
Muud finantstulud ja -kulud	11	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 011	1 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 011	1 873	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 000	1 861
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 200	1 750
Kokku korrigeerimised	4 200	1 750
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 844	88
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	578	-1 614
Kokku rahavood äritegevusest	-1 066	2 085
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-21 000
Antud laenud	0	-35 000
Antud laenude tagasimaksed	0	50 000
Laekunud intressid	6	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6	-5 988
Kokku rahavood	-1 060	-3 903
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 757	15 660
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 060	-3 903
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 697	11 757

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 011	2 011
31.12.2013	2 556	256	63 859	66 671

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Defigo OÜ 2013. 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. Ostjatelt 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 tarnijatele 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.

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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kehtestatud intressimääradest.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele 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 äriolulistele otsustele;

b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	282	206
Sotsiaalmaks	807	535
Kohustuslik kogumispension	49	59
Töötuskindlustusmaksed	73	32
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 211	832

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	0	1 029	1 029
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 029	-1 029
Jääkmaksumus	0	0	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
Amortisatsioonikulu	-4 200	-4 200		-4 200
31.12.2013				
Soetusmaksumus	21 000	21 000		21 000
Akumuleeritud kulum	-5 950	-5 950		-5 950
Jääkmaksumus	15 050	15 050		15 050

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 413	100 402
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 413	100 402
Kokku müügitulu	99 413	100 402
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus (88911)	99 413	100 402
Kokku müügitulu	99 413	100 402

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	11 788	8 956
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 788	8 956

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	4 100	3 105
Elektrienergia	4 100	3 105
Mitmesugused bürookulud	4 087	2 691
Reklaamikulud		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 187	5 796

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	17 823	11 659
Sotsiaalmaksud	5 882	3 847
Töötuskindlustusmaksukulu	178	160
Kokku tööjõukulud	23 883	15 666
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid soetud osapooltega 2013a ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2014

Defigo OÜ (registrikood: 11126425) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO SIHT	Juhatuse liige	09.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 011
Kokku	63 859
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 859
Kokku	63 859

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 011
Kokku	63 859
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 859
Kokku	63 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	99413	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	info@defigo.ee
Veebilehe aadress	www.pisitasa.ee