

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Matu Lastekeskus OÜ

registrikood: 11533024

tänava/talu nimi, Kalevipoja põik 3-89
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13614

telefon: +372 56454112

e-posti aadress: matulastekeskus@hot.ee

veebilehe aadress: www.matulastekeskus.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 Tööjõukulud	9

Tegevusaruanne

Matu Lastekeskus OÜ, registreeritud 05.09.2008, registri number 11533024 põhitegevusalaks on lastehoiuteenuse pakkumine.

2013 aastal saavutasime loodetud käibe ning kasumi kasvu. Põhilise kasvu andis lastehoiu teenuse laiendamine 2012 aastal ning osaliselt ka müügi hindade tõus 2013 aastal.

2014 aastal laienemisplaane ei ole ning ennustatav käive ning kasum jäävad 2013 aastaga samaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	9 508	4 679
Nõuded ja ettemaksed	7 065	7 532
Kokku käibevara	16 573	12 211
Põhivara		
Materiaalne põhivara	16 002	10 244
Kokku põhivara	16 002	10 244
Kokku varad	32 575	22 455
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 747	2 324
Võlad ja ettemaksed	939	2 191
Kokku lühiajalised kohustused	4 686	4 515
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	613	4 607
Kokku pikaajalised kohustused	613	4 607
Kokku kohustused	5 299	9 122
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 777	14 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 943	-3 743
Kokku omakapital	27 276	13 333
Kokku kohustused ja omakapital	32 575	22 455

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	100 652	68 513
Mitmesugused tegevuskulud	-62 391	-50 738
Tööjõukulud	-24 318	-19 518
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-2 000
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 943	-3 743
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 943	-3 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 943	-3 743

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 943	-3 743
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	2 000
Kokku korrigeerimised	0	2 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	467	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 251	2 191
Kokku rahavood äritegevusest	13 159	448
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 758	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 758	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 757	0
Saadud laenude tagasimaksed	-8 329	-2 520
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 572	-2 520
Kokku rahavood	4 829	-2 072
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 679	6 751
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 829	-2 072
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 508	4 679

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	14 520	17 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 743	-3 743
31.12.2012	2 556	10 777	13 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 943	13 943
31.12.2013	2 556	24 720	27 276

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid

Matu Lastekeskus OÜ 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtapabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1 000 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised 50 aastat;

masinad ja seadmed 5-6 aastat;

muu inventar 2,5-5 aastat.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud netomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku tööea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud laekumised on kirjeldatud rahavoogude aruandes.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	18 148	14 532
Sotsiaalmaksud	5 807	4 725
Pensionikulu	363	261
Kokku tööjõukulud	24 318	19 518
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2014

Matu Lastekeskus OÜ (registrikood: 11533024) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTIAS KÕRGE	Juhatuse liige	13.11.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 943
Kokku	24 720
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	13 943
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 720
Kokku	38 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	94686	94.07%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	5966	5.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Christine Kõrge	46504190247	Eesti	10000 EEK
Mattias Kõrge	38909010337	Eesti	30000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56454112
E-posti aadress	matulastekeskus@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.matulastekeskus.ee