

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Matu Lastekeskus OÜ

registrikood: 11533024

tänavatalu nimi, Kalevipoja põik 3-89
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

2014 majandusaasta eesmärkideks oli jätkata samas mahus lastehoiu teenuse pakkumist Nõmme ning Laagri piirkonnas. 2014 aastal oli Matu Lastekeskus OÜ suurim lastehoiu teenuse pakkuja Saue valla lastele. Ettevõtte tegevuse efektiivistamine andis märgatava kulude kokkuhoiu võrreldes eelmise majandusaastaga ning seetõttu suurenes ka ettevõtte kasum.

Ettevõtte plaanid järgmiseks majandusaastaks on jätkata lastehoiu teenuse pakkumist samas mahus võrreldes eelmiste aastatega. Ettevõtte prognoosib järgmiseks aastaks kuni 10% käibe kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	17 465	9 508
Nõuded ja ettemaksed	16 753	7 065
Kokku käibevara	34 218	16 573
Põhivara		
Materiaalne põhivara	15 415	16 002
Kokku põhivara	15 415	16 002
Kokku varad	49 633	32 575
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	336	3 747
Võlad ja ettemaksed	1 060	939
Kokku lühiajalised kohustused	1 396	4 686
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	613
Kokku pikaajalised kohustused	0	613
Kokku kohustused	1 396	5 299
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 720	10 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 961	13 943
Kokku omakapital	48 237	27 276
Kokku kohustused ja omakapital	49 633	32 575

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	101 588	100 652
Mitmesugused tegevuskulud	-39 400	-62 391
Tööjõukulud	-40 649	-24 318
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-578	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 961	13 943
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 961	13 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 961	13 943

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 961	13 943
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	631	0
Kokku korrigeerimised	631	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 688	467
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	121	-1 251
Makstud intressid	-43	0
Kokku rahavood äritegevusest	11 982	13 159
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 758
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 758
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 757
Saadud laenude tagasimaksed	-4 025	-8 329
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 025	-2 572
Kokku rahavood	7 957	4 829
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 508	4 679
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 957	4 829
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 465	9 508

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		20 961	20 961
31.12.2014	2 556	45 681	48 237

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 investeringud 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 suurust 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)

	2014	2013
Palgakulu	32 733	18 148
Sotsiaalmaksud	7 457	5 807
Pensionikulu	459	363
Kokku tööjõukulud	40 649	24 318
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	102	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.10.2015

Matu Lastekeskus OÜ (registrikood: 11533024) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTIAS KÕRGE	Juhatuse liige	18.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 961
Kokku	45 681
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	5 681
Dividendideks	40 000
Kokku	45 681

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	94961	93.48%	Jah
Muu toitlustamine	56291	6627	6.52%	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