

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

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, mistõttu prognoosib OÜ Defigo 2011.a esimesel poolaastal müügitulu püsivust samal tasemel 2010 aastaga ning aasta teisel poolel (septembrist alates) müügitulu 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

2010. aastal moodustas Defigo OÜ müügitulu 1 152 715 krooni. Majandustegevuse tulemuseks oli kasum 806 486 krooni. Põhivarasse ei investeeritud.

Personal

Aruandeperioodil arvestati Defigo OÜ palkadeks ilma sotsiaalmaksudeta kokku 179 310 krooni. 2010 aasta keskmine töötjate arv oli 3. 2010.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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Defigo OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Defigo OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	189 451	240 978	2
Nõuded ja ettemaksed	804 166	3 880	3,4
Kokku käibevara	993 617	244 858	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 105	93 891	5
Kokku põhivara	16 105	93 891	
Kokku varad	1 009 722	338 749	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	71 900	
Võlad ja ettemaksed	27 537	27 550	6
Kokku lühiajalised kohustused	27 537	99 450	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	63 600	
Kokku pikaajalised kohustused	0	63 600	
Kokku kohustused	27 537	163 050	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 699	35 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	806 486	95 962	
Kokku omakapital	982 185	175 699	
Kokku kohustused ja omakapital	1 009 722	338 749	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 152 715	1 859 259	11
Muud äritulud	39 291	9 140 965	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 476	-12 581	10
Mitmesugused tegevuskulud	-60 913	-228 199	12
Tööjõukulud	-241 039	-221 452	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-77 787	-82 427	
Muud ärikulud	-325	-10 301 844	14
Ärikasum (-kahjum)	806 466	153 721	
Finantstulud ja -kulud	20	-57 759	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	806 486	95 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	806 486	95 962	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	806 466	153 721
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	77 787	82 427
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-10 299 402
Kokku korrigeerimised	77 787	-10 216 975
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-287	10 560
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13	-16 712
Laekunud intressid	0	250
Makstud intressid	0	-58 009
Kokku rahavood äritegevusest	883 953	-10 127 165
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	15 299 402
Antud laenud	-800 000	0
Laekunud intressid	20	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-799 980	15 299 402
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-135 500	-5 132 252
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-135 500	-5 132 252
Kokku rahavood	-51 527	39 985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	240 978	200 993
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 527	39 985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	189 451	240 978

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	35 737	79 737
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			95 962	95 962
31.12.2009	40 000	4 000	131 699	175 699
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			806 486	806 486
31.12.2010	40 000	4 000	938 185	982 185

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Defigo OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: 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. Investeeringis-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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 eek ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja sedamed	5
Inventar ja tööriistad	3

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 kasulikkust 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 kulumi.

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 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 müüdud finantsvara üle.

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.

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 intressimääradele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	181 893	189 987
Arvelduskontod	7 558	50 991
Kokku raha	189 451	240 978

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	4 166	3 880
Ostjatelt laekumata arved	4 166	3 880
Muud nõuded	800 000	0
Laenunõuded	800 000	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	804 166	3 880

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	4 166	3 880
Kokku nõuded ostjate vastu	4 166	3 880

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	15 299 402	251 729	15 551 131
Akumuleeritud kulum		-75 411	-75 411
Jääkmaksumus	15 299 402	176 318	15 475 720
Ostud ja parendused	-15 299 402		-15 299 402
Amortisatsioonikulu		-82 427	-82 427
31.12.2009			
Jääkmaksumus		93 891	93 891
Amortisatsioonikulu		-77 786	-77 786
31.12.2010			
Jääkmaksumus		16 105	16 105

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	5 730	4 054
Võlad töövõtjatele	7 015	11 301
Maksuvõlad	14 792	12 195
Kokku võlad ja ettemaksed	27 537	27 550

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijale	5 730	4 054
Kokku võlad tarnijatele	5 730	4 054

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjale	7 015	11 301
Kokku võlad töövõtjatele	7 015	11 301

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 534	2 454
Sotsiaalmaks	11 178	8 616
Kohustuslik kogumispension	348	174
Töötuskindlustusmaksed	732	1 098
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		-147
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 792	12 195

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	5 476	12 581
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 476	12 581

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 152 715	1 859 259
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 152 715	1 859 259
Kokku müügitulu	1 152 715	1 859 259
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Lapsehoiuteenus (88911)	1 152 715	1 859 259
Kokku müügitulu	1 152 715	1 859 259

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	6 629	150 000
Energia	32 696	26 325
Elektrienergia	32 696	26 325
Mitmesugused bürookulud	11 441	14 057
Koolituskulud	0	415
Reklaamikulud		
Muud	10 147	37 402
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 913	228 199

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	179 310	132 954
Sotsiaalmaksud	61 729	88 498
Kokku tööjõukulud	241 039	221 452
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	10 299 402
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	2 442
Muud	320	0
Kokku muud ärikulud	325	10 301 844

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	20	244
Intressikulud	0	-58 009
Intressikulu laenudelt	0	-58 009
Muud finantstulud ja -kulud	0	6
Kokku finantstulud ja -kulud	20	-57 759

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

Defigo OÜ (registrikood: 11126425) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO SIHT	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	806 486
Kokku	938 185
Jaotamine	
Kokku	938 185

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	806 486
Kokku	938 185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	1152715	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahto Siht	37102090289	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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