

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01.01.2008
Majandusaasta lõpp	31.12.2008
Ärinimi	Keila Alushariduse OÜ
Äriregistrikood	11426771
Aadress	Kruusa 23 Keila 76607
Tegevjuht	Margery Lilienthal
Telefon	5646 0001
E-mail	margery@rukkilill.eu
Põhitegevusala	lasteaed algkool
EMTAK kood 85201	lasteaed-alkoolide tegevus

SISUKORD

Tegevusaruanne	lk 3-5
Raamatupidamise aastaaruanne	lk 6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	lk 6
Raamatupidamisbilanss	lk 7
Kasumiaruanne	lk 7
Rahavoogude aruanne	lk 8
Omakapitali muutuste aruanne	lk 8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	lk 9-11
Lisa 2. Raha	lk 12
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	lk 12
Lisa 4. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	lk 12
Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded	lk 12
Lisa 6. Ettemaksed teenuste eest	lk 12
Lisa 7. Materiaalne põhivara	lk.13
Lisa 8. Võlad tarnijatele	lk.13
Lisa 9. Võlad töövõtjatele	lk.13
Lisa 10. Muud võlad	lk.13
Lisa 11. Laenud ja kohustused	lk.14
Lisa 12. Äritulud	lk.14
Lisa 13. Kaubad, toore, materjal ja teenused	lk.14
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega	lk.15
Lisa 15. Rahavoogude aruanne	lk.15
Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek	lk 16
Klassifitseeritud müügitulu andmed	lk.17
Audiitori järeldusotsus	lk.18
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad majandusaasta aruandele	lk.19

2008.a. tegevusaruanne

Keila Alushariduse OÜ alustas majandustegevust 2007. aastal. Ettevõtte tegevusalaks on Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) 2008 järgi lasteaed-alkoolide tegevus (85201).

Lasteaed-alkool Rukkilill.

Keila Alushariduse OÜ Rukkilille lasteaed on Keila linnas töötav lasteasutus, mis alustas oma tegevust lasteaiana 01.09.2008. Keila Alushariduse OÜ Rukkilille lasteaiale on väljastatud vastav koolitusluba. Lasteaed on planeeritud täismahus 120 lapsele. Septembris 2008 alustas lasteaed tööd järk järgult. Lasteasutuses omandas seisuga 31.12.2008 alusharidust 103 last.

Rukkilille Lasteaia juhtmõtteks on: kõik otsused lähtuvad lapsest!

Rukkilille Lasteaia peaeesmärgiks on kasvatada last kui isiksust, toetades tema kehalist, vaimset, sotsiaalset, sealhulgas ka kõlblist ja esteetilist arengut, et kujuneksid eeldused igapäevaeluga toimetulekuks ja koolis õppimiseks.

Eralasteaed, kus töötavad last tõeliselt armastavad õpetajad, loob tingimused laste kasvuks ja arenguks, kusjuures säilib kodusoojus ja vastastikune lugupidamine.

Kogu personal aitab lastel omandada kogemusi, mis võimaldavad hakkama saada esmalt iseendaga ja hiljem koolis.

Õpetus tugineb lapse loomulikule uudishimule ja isetegemise rõõmule.

2008 aasta põhieesmärgid olid:

- Ehitada valmis lasteaia maja ning sisustada ja komplekteerida vastavalt tervisekaitse nõuetele, et maja võimaldaks lastele pakkuda kvaliteetset alusharidust ja tegeleda last arvestava lastehoiuga.
- Komplekteerida professionaalne meeskond.
- Harjutada väikesed lapsed lasteaiaga võimalikult valutult, et lapsed harjuksid teineteisega suhtlema ja arvestama. Oluliseks pidasime hügieeniharjumuste omandamist – tualeti ja paberkäterätikute kasutamist. Õpetajad kujundasid lastes harjumust "ise teha". Samal ajal käis koostöö vanematega, et lapse "ise tegemist" austatakse ja kiidetakse.

Lasteaias alustas 60 2-3 aastast last, 30 3-4 aastast last ja 13 4-6 aastast last.

Põhiväärtuseks peab lasteaed üksteise mõistmist ja positiivset ellusuhtumist, seost oma kodukoha loodusega, Eesti rahvuskultuuri, sallivust kõigi teiste rahvuste suhtes ning tervet uudishimu kõige uue vastu.

Meie töö filosoofia seisneb kolme komponendi koosmõjus ja –töös: laps ↔ lapsevanem ↔ lasteaed

Lasteasutus töötab ühtse päevakava alusel. Erinevate tegevuste läbiviimiseks on lasteaias miniköök, meisterdamistuba, raamatukogu, koolitusruumid, muusika- ja liikumistegevusteks sisustatud saalid.

Iga lasterühm kasutab kahte ruumi, mis võimaldab tegevusi läbi viia väikestes gruppides.

Kaks õpetajat töötavad rühmas hommikupoolikuti koos, lisaks on õpetaja-abi. Selline töökorraldus võimaldab ühel õpetajal järjepidevalt tegeleda kindla ainevaldkonnaga. Selline meetod tagab aine kinnistamise ja võimaluse aidata iga last individuaalselt.

Peamisteks õppemeetoditeks on uurimine, ise avastamine ja jäljendamine. Kõike uut ja varem õpitud materjali püüavad õpetajad kinnistada läbi mängu.

Koostati personali koolituskava, eesmärgiga kõikidele töötajatele pakkuda sobilik koolitus.

2008. aasta läbivaks teemaks oli: kes püüab kõigest väest saab üle igast mäest. Eesmärgiks oli alustada traditsioonide sisseviimist, ühisürituste läbiviimist.

Alustasime rahvakalendri tähtpäevade tähistamist kõikide rühmadega ühiselt. Lisaks toimusid perepäev Keila Tervisekeskuse ujulas, Isadepäev Terviseradadel.

Laste arengu suunamisel on tähtsal kohal järjepidevus. Õppetöö planeerimisel pidasidki õpetajad kinni eesmärgist lihtsamalt keerulisemale ja õpitud materjali sidumist uute teemadega.

Õpetajad kasutasid oma töös oskuslikult laste loomulikku uudishimu. Palju katsetati ja uuriti uusi tehnikaid ja materjale.

Kõikides vanuserühmades oli arendavaks tegevuseks muusika, läbi mille areneb laps emotsionaalselt, täieneb tema eneseväljendus ja kuulamisoskus. Muusikategevus on abiks pingete maandamisel, sest päevad on lasteaias pikad ja küllalt pingelised uutele lastele. Erinevalt riiklikust õppekavast on meie lasteaias kolm muusikategevust nädalas.

Hea hoo sai sisse liikumistegevus, mida viib läbi laialdaste teadmistega õpetaja.

Lasteaed asub looduslikult kaunis kohas, mis võimaldab järjepidevalt kujundada hoidvat suhtumist loodusesse ja anda erinevaid teadmisi.

Järgmise aasta eesmärgid on :

- hõlmata lasteaia õppekasvatustöösse kogu lasteaia personal ja kinnistada õpetajatel hea koostöö lastevanematega;
- motiveerida töötajaid olema sama tublid või veel tublimad;
- kirjutada rahvusvaheline comenius projekt õpetajate motiveerimiseks;
- pöörata suuremat tähelepanu tervise edendusele ja liituda tervist edendavate lasteaedadega;
- välja arendada lasteaias sise- ning enesehindamissüsteem;
- tagada õppekasvatustöös lapse individuaalsuse arvestamine ja pakkuda läbi mängu erinevaid võimalusi.

Investeeringud

Aruandeaastal moodustasid lasteaiahoone ehituskulud 56922943 krooni, mis on bilansis kajastatud lõpetamata ehitisena.

Lasteaia ehituse finantseerimiseks on sõlmitud 30.11.2007.a. laenuleping HANSAPANGAGA laenulimiidile 45,0 miljonit Eesti krooni, mille kasutusse võtmise tähtaeg oli 30.09.2008.a. Laenulimiiti suurendati 13.01.2009.aastal lepingu lisas nr.2 53,9 miljoni kroonini.

Laenu tagastamise lõpptähtpäev on 30.11.2027.a. ja laenusumma tagasimakse alguskuupäev on 30.09.2009.a. Igakuine laenu tagasimakse koos intressiga on 377803 krooni.

Personal

Osaühingu juhatus koosneb 1 liikmest, juhataja on tegevjuht. Juhatajale maksti vastavalt äriseaduse §180 juhtimistasu 63600 millele lisanduvad sotsiaalmaksud 21179. Nõukogu koosneb 3 liikmest, kellele tasu ei makstud. Keskmine töötajate arv 2008. aastal oli 11 ja seisuga 31.12.2008 32 töötajat ning nende palkade kogusumma oli 1257695, millele lisanduvad sotsiaalmaksud 418381.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aruandeperioodil avati 120 kohaline lasteaed-alkkool Rukkilill. Keila Alushariduse OÜ ja Keila linna, Keila valla ning Kernu- ja Harku vallaga on sõlmitud lastehoiu ja alushariduse osutamise leping Keila linnas, mille kohaselt kohustutakse osutama laste hoiu ja alusharidusteenust 120 lapsele.

Kavandatav tegevusala järgmisel majandusaastal Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) 2008.a. järgi on lasteaed-alkkoolide tegevus (85201).

2008. aastal oli müügitulu 2705968. Aruandeaasta puhaskahjum on -2466675.

Peamised finantssuhtarvud	2008	2007
Müügitulu	2705968	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6	2,3
Võlakordaja	0,9	0,6
Maksevalmiduse kordaja	0,001	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused/varad

Maksevalmiduse kordaja = raha/lühiajalised kohustused

Keilas, 2009 aastal

Margery Lilienthal
juhataja

2008. MAJANDUSAASTA RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse poolt koostatud raamatupidamise aastaaruandes on kasutatav arvestus-põhimõtete ja informatsiooni esitusviis kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestati Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mis jõustus 01.01.2003.aastal ja mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhen-did. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadus-test, millega reglementeeritakse aruannete koostamist.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Keila Alushariduse OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Keila Alushariduse OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2008. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Keilas, 2009 aastal

Margery Lilienthal
juhataja

RAAMATUPIDAMISBILANSS SEISUGA 31. detsember

		2008	2007
AKTIVA (VARA)	lisad	64716448	11821904
KÄIBEVARA KOKKU		4286707	4380868
Raha	2	7096	27
Nõuded ja ettemaksed	3	170166	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	163591	1033441
Muud lühiajalised nõuded	5	3115000	3315000
Ettemaksed teenuste eest	6	36122	32400
Varud, tooraine ja materjal	1	794732	0
MATERIAALNE PÕHIVARA	7	60429741	7441036
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		64716448	11821904
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		7351943	1924094
LÜHIAJALISED LAENUKOHUSTUSED		436667	0
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	11	436667	0
VÕLAD JA ETTEMAKSED		6915276	1924094
Võlad tarnijatele	8	5421955	1907077
Võlad töövõtjatele	9	382210	0
Maksuvõlad	4	279230	0
Muud võlad	10	831881	17017
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		54790333	4856963
Pikaajalised laenukohustused	11	54790333	4856963
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU		2574172	5040847
Osakapital		5147000	5147000
Kahjum		-2572828	-106153
KASUMIARUANNE			
ÄRITULUD KOKKU	12	2709865	0
Müük		2705968	0
Muud tulud		3897	0
ÄRIKULUD KOKKU		-3189372	-106199
Kaubad, toore, materjal	13	-919587	0
Mitmesugused tegevuskulud	13	-470910	-106028
Tööjõukulud kokku		-1760855	0
Sealhulgas: palk		-1321295	0
sotsiaalmaksud		-439560	0
Põhivara kulum	7	-32934	0
Muud		-5086	-171
ÄRIKASUM(kahjum)		-479507	-106199

Finantstulud-kulud	11	-1987168	46
ARUANDEAASTA PUHASKASUM/KAHJUM		-2466675	-106153

Majandusaasta aruanne Keila Alushariduse OÜ lk.7.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kaudmeetodil)

	Lisa	2008	2007
1. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
1.1. Ärikasum		-479507	-106199
1.2.Põhivara kulum	7	32934	0
1.3.Äritegevusega seotud nõuete muutus		695962	-1065841
1.4.Varude muutus		-794732	0
1.5.Äritegevusega seotud kohustuste muutus	11,14	4170468	1907077
1.6.Makstud intressid	11	-1109932	0
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		2515193	735037
2. RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
2.1.Materiaalse põhivara soetus	7	-1789732	0
2.2.Maksed lõpetamata ehitise eest	7	-51231907	-5674019
2.3.Antud laenud		0	-3395000
2.4.Antud laenude tagasimaksed		200000	80000
2.5.Saadud intressid		0	46
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-52821639	-8988973
3. RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
3.1.Saadud laenud	11	50370037	4856963
3.2.Osakapitali sissemaks		0	3397000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		50370037	
8253963			
RAHAVOOD KOKKU		63591	27
RAHA PERIOODI ALGUL	2	27	0
Valuutakursside muutuste mõju	11	-56522	0
Raha muutus		63591	27
RAHA PERIOODI LÕPUL	2	7096	27

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

01.01.2008.a.	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Algbilanss	5147000	0	-106153	5040847
Aruandeaasta kasum	0	0	-2466675	-2466675
Lõppbilanss	5147000	0	-2572828	2574172
01.01.2007.a.	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Algbilanss	0	0	0	0
Osakapital	5147000	0	0	5147000

Aruandeaasta				
kasum	0	0	-106153	-106153
Lõppbilanss	5147000	0	-106153	5040847

Majandusaasta aruanne Keila Alushariduse OÜ lk.8.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud ja kasutusele võtmata inventar võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 6000.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti

soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Majandusaasta aruanne Keila Alushariduse OÜ lk.9.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised	3-5%
- Muud masinad ja seadmed	5-10%
- Muu inventar ja IT seadmed	5-10%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügiikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata

rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Majandusaasta aruanne Keila Alushariduse OÜ lk.10.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule moodustab reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2. RAHA

	2008	2007
Pangakontod	7096	27
Kokku:	7096	27

Lisa 3. NÕUDED OSTAJTE VASTU

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 170166. Nõuded on laekunud 2009 aastal.

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis kajastatud ei ole. Majandusaastal ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ostjate vastu kuludesse ei kantud.

Kokku: 170166, mis on bilansipäeva (31.12.2008) järgselt laekunud

Laekumised pärast bilansi kuupäeva

Keila vallavalitsus 8000

Haridus- ja Kultuuriselts Läte 11431

Lapsevanemad 150735, võlgnevused on detsembrikuu teenuse eest, mille maksetähtaeg oli jaanuaris 2009 aastal.

Lisa 4. MAKSUDE ETTEMAKSED JA MAKSUVÕLAD

Ettemaksud	2008	2007
Käibemaks	163591	1033441
Kokku:	163591	1033441

Maksuvõlad

Üksikisiku tulumaks	86549	0
Sotsiaalmaks	180639	0
Kohustuslik kogumispension	7440	0
Töötuskindlustus	4602	0
Kokku:	279230	0

Lisa 5. MUUD LÜHIAJALISED NÕUDED

Antud laen emattevõttele 2007	3395000
Antud laenu tagasimaksed 2007 aastal	-80000
Laenusaldo 01.01.2008	3315000
Antud laenu tagasimaksed 2008 aastal	-200000
Laenusaldo 31.12.2008	3115000

Täiendav teave tehingute kohta seotud osapooltega on avalikustatud lisa 14.

Lisa 6. ETTEMAKSED TEENUSTE EEST

	2008	2007
Ettemaksed teenuste eest	36112	32400
Kokku:	36112	32400

Majandusaasta aruanne Keila Alushariduse OÜ lk.12.

Lisa 7. MATERIAALNE PÕHIVARA

	maa	muu materiaalne põhivara	lõpetamat a ehitis	KOKKU
soetusmaksumus				
01.01.2008	1750000	0	5691036	7441036
soetatud põhivara	0	1789732	51231907	53021639
soetusmaksumus				
31.12.2008	1750000	1789732	56922943	60462675
akumul.kulum 01.01.2008	0	0	0	0
arvestatud kulum	0	-32934	0	-32934
akumul.kulum 31.12.2008	0	-32934	0	-32934
Jääkmaksumus 31.12.2008	1750000	1756798	56922943	60429741

Maana on arvele võetud kinnistu Keilas Kruusa 23, mis on Keila linna poolt üle antud mitterahalise sissemaksena osakapitali.

Lõpetamata ehitisena on kajastatud Keilasse Kruusa 23 asuvale kinnitusle ehitatava lasteaiahoone ehituskulud, millele anti kasutusluba 12.veebruari 2009.aastal.

Lisa 8. VÕLAD TARNIJATELE

	2008	2007
perioodiarved	259771	160966
Viskari AS (lõpetamata ehitus)	4577039	1746111
Metos OÜ (köögi sisustus)	585145	0
Kokku:	5421955	1907077

Millest perioodiarved on bilansijärgselt tasutud

Lisa 9. VÕLAD TÖÖVÕTJATELE

	2008	2007
Detsembrikuu netopalk (välja maks jaanuaris)	224372	0
Inventeeritud puhkusereserv	157838	0
Kokku:	382210	0

Lisa 10. MUUD VÕLAD

	2008	2007
Võlg aruandvatele isikutele	6591	0
Intrassikohustus pangale	820714	17017

Intressiivisekohustus pangale	4576	0
Kokku:	831881	17017

Majandusaasta aruanne Keila Alushariduse OÜ lk.13.

Lisa 11. LAENUKOHUSTUSED

Laenu andja:	Hansapank	Tasakaal Invest OÜ	Alar Salu	KOKKU
saadud laenud 01.01.2008	4856963	0	0	4856963
saadud aastas	48720037	1500000	150000	50370037
Laenud kokku 31.12.2008	53577000	1500000	150000	55227000
sh.pikaajaline osa	53290333	1500000	0	54790333
sh.lühiajaline osa	286667	0	150000	436667

Lasteaia ehituse finantseerimiseks 30.11.2007.a. Hansapangaga sõlmitud laenulepingu limiit oli 45,0 miljonit krooni. Laenu põhiosa tagasimakse alguskuupäev on 30.09.2009.a. 13.01.2009.aastal on tehtud lepingule lisa nr.2. Laenulimiiti suurendati 53,9 miljoni kroonile.

Saadud finantseerimislaen on tagatud hüpoteegiga summas 55 000 000 kinnistule asukohaga Kruusa 23 Keila linn ning täiendavalt pandiga Tasakaal Invest OÜ Keila Alushariduse OÜ osale, mis moodustab 66% kogu Keila Alushariduse OÜ osakapitalist.

Finantskulud:

Makstud laenuintress	1109932
Arvestatud laenuintress	820714
Valuutakursi muutused	56522
KOKKU:	1987168

Lisa 12. ÄRITULUD

	2008	2007
Müük kohalikule omavalitsusele:		
Keila Linn	2092000	0
Keila vald	16000	0
KOKKU:	2108000	0
Müük lapsevanematele:		
Lasteaiamaks	341540	0
Toitlustus	183695	0
Ringide töö	27635	0
KOKKU:	552870	0
Renditulud:		
Haridus- ja Kultuuriselts Läte	41201	0
KOKKU	41201	0

Muud:		
Muud intressi- ja finantstulud	3897	0
KOKKU KÕIK	2709865	0

Majandusaasta aruanne Keila Alushariduse OÜ lk.14.

Lisa 13. KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED

Kaubad, toore, materjal:	2008	2007
Muusikariistad	32206	0
Raamatud, õppevahendid	64546	0
Toitlustuskulud	277519	0
Mänguasjad	252305	0
Voodipesu	26910	0
Muu väikevara	266099	0
KOKKU:	919587	0

Mitmesugused tegevuskulud	2008	2007
Majapidamiskulud	282391	0
Ostutööd ja –teenused	107507	0
Muud tegevuskulud	81012	106028
KOKKU:	470910	106028

Lisa 14. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Keila Alushariduse OÜ-ga seotud osapooled on Tasakaal Invest OÜ (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud), Keila linn, siduvettevõtte, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Laenu andmist emaettevõtjale äriseadustiku §159(2) lubab, kui tehing ei kahjusta osaühingu majanduslikku seisundit või võlausaldajate huve.

	2008	2007
Antud laen emaettevõttele	3115000	3315000
Saadud laen emaettevõttelt	1500000	1500000
Saadud laen eraisikult	150000	0
Esitatud arved Keila linnale	2615000	0
Sh. 2008 müügitulu	2092000	0
Sh jaanuari ettemaksuarve	523000	0

Lisa 15. RAHAVOOGUDE ARUANNE

Äritegevusega seotud kohustuste võrdlusest on elimineeritud arvestatud, kuid pangale maksmata laenuintressid summas 820714, kui mitterahaline finantstehing.

Majandusaasta aruanne Keila Alushariduse OÜ lk.15.

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Kahjum seisuga 01.01.2008	-106153
Aruandeaasta kahjum	-2466675
Kahjum seisuga 31.12.2008	-2572828

Juhatus teeb ettepaneku katta kahjumi järgmiste perioodide puhaskasumist.

Keilas, 2009.aastal

Margery Lilienthal
Juhataja

KLASSIFITSEERITUD MÜÜGITULU ANDMED

EMTAK 2008 kood 85201 – lasteaedade tegevus (lasteaiad kuni seitsmeaastastele lastele)
Müügitulu 2705968

Margery Lilienthal
Juhataja

OSANIKE NIMEKIRI

Tasakaal Invest OÜ
Registrikood 11340561
Osa nimiväärtus 3397000
Osalus 66%

Keila linn
Registrikood 75014422
Osa nimiväärtus 1750000
Osalus 34%

Keilas, 2009.aastal

Margery Lilienthal
Juhataja

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11426771	Keila Alushariduse OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	margery@mudilasmaja.ee
Mobiiltelefon	+372 56460001

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Tasakaal Invest OÜ	11340561	Tondi 42, Tallinn, 11316	3397000
Keila linn	75014422	Keila	1750000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	2705968	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Keila Alushariduse OÜ (registrikood: 11426771) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Margery Lilienthal (Juhatuses liige) - kinnitanud 01.07.2009