

Tallinn, 02.08.2005
SISSE TULNUD

02 -08- 2005

L - 14

KRISTEL LEN

OÜ VANALINNA LASTEAED

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

<i>Äriniimi:</i>	<i>Vanalinna Lasteaed OÜ</i>
<i>Äriregistri kood:</i>	<i>10484016</i>
<i>Aadress:</i>	<i>Lai 9/11, 10133 Tallinn</i>
<i>Telefon:</i>	<i>6 412 534</i>
<i>Faks:</i>	<i>6 412 533</i>
<i>Interneti kodulehekülg:</i>	<i><u>www.lasteaed.ee</u></i>
<i>Põhitegevusala:</i>	<i>Koolieelse hariduse andmine</i>
<i>Tegevjuht:</i>	<i>Merje Liiv</i>

SISSEJUHEND

Sisukord

02 -08- 2005

<i>Tegevusaruanne</i>	Lk.	3
<i>Juhatuse deklaratsioon</i>	Lk.	4
<i>Bilanss</i>	Lk.	5
<i>Kasumiaruanne</i>	Lk.	6
<i>Rahavoogude aruanne</i>	Lk.	7
<i>Omakapitali muutuste aruanne</i>	Lk.	8
<i>Aastaarunde koostamisel kasutatud arvestusmeetodid</i>	Lk.	9
<i>Lisa nr. 1 Raha ja pangakontod</i>	Lk.	10
<i>Lisa nr. 2 Nõuded ostjate vastu</i>	Lk.	10
<i>Lisa nr. 3 Viitlaekumised ja ettemaksed</i>	Lk.	10
<i>Lisa nr. 4 Materiaalne põhivara</i>	Lk.	11
<i>Lisa nr. 5 Maksud</i>	Lk.	11
<i>Lisa nr. 6 Omakapital</i>	Lk.	11
<i>Lisa nr. 7 Müügitulu</i>	Lk.	12
<i>Lisa nr. 8 Muud äritulud</i>	Lk.	12
<i>Lisa nr. 9 Tehingud seotud osapooltega</i>	Lk.	12
<i>Majandusaasta aruande allkirjad</i>	Lk.	13
<i>Kasumi jaotamise ettepanek</i>	Lk.	14

Tegevusaruanne

02-08-2005

2004. aastal oli Vanalinna Lasteaed OÜ käive 829 288 krooni. Lasteaia 2004 a. eelarve kujunes igakuisest lepingujärgsest lasteaiamaksust, omavalitsuste sihtotstarbelistest toetustest ja Vanalinna Lasteaia OÜ poolt põhikirjajärgsetest tegevustest. Lasteaia vara moodustas Tallinna linna poolt sihtotstarbeliseks kasutamiseks ja valdamiseks antud ruumid ja maa. 2004. aastal omandas lasteaias alusharidust 30 3-7-aastast last, kes olid jaotatud vanuseti kahte aiarühma. Rühmade nimestikuline suurus:

noorem aiarühm kuni 15 last

vanem aiarühm kuni 15 last

Lasteaias alushariduse omandanud lapsed läbisid edukalt koolivalmiduse katsed Tallinna erinevates üldhariduskoolides.

Lasteaed andis oma panuse Tallinna kesklinnas puuduvate lasteaia kohtade loomisele.

2004. aastal olid lasteaia kohad saajaprotsendiliselt täidetud. Lasteaia kohta ootas järjekorras 60 last.

2004. aastal pöörati erilist tähelepanu lasteaia kogu personaali koolitamisele. Selleks eraldati eelarvest märkimisväärne summa.

Lasteaia ruumid ja territoorium vastasid tervisekaitse eeskirjadele, oli tagatud soodsad töötingimused ja laste turvalisus. Arenguliselt sobivaid ja kvaliteetseid õppe- ja mänguvahendeid oli piisavalt. Jälgides ühiskonna pidevat arengut täiendati regulaarselt tehnilisi vahendeid, õppevahendite, -mängude, -kirjanduse baasi. Eelnevaga seoses toimus ka rühmadesse lisainventari muretsemine: riiulid, kummutid jne. 2004. aasta sügisel hakati arendama õues asuvat laste mänguala. Vahetati välja vananenud liivakast ja ronimisvahendid. Lasteaia ressursse kasutati eesmärgipäraselt.

2004. aastal töötas Vanalinna Lasteaias keskmiselt 11 töötajat ning palgakulu oli 696 169 krooni.

Juhatusel liikmetele ei ole makstud tasu liikmeülesannete täitmise eest.

Juhatajale on makstud 2004. aastal töötasu 120 000 krooni.

Liikmele ja Liikmele
SISSE TULNUD

02-08-2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 14 esitatud OÜ Vanalinna Lasteaed 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- *raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;*
- *raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Vanalinna Lasteaed finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;*
- *kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.05.2005, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;*
- *OÜ Vanalinna Lasteaed on jätkuvalt tegutsev.*

1. lisa
SISSE TULENUD

02 -08- 2005

BILANSS

Lisa nr. 31.12.2004 31.12.2003

VARAD**Käibevara**

Raha ja pangakontod	1	49 096	158 928
Nõuded ostjate vastu	2, 9	63 902	62 500
Mitmesugused nõuded	9	433 000	420 000
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	62 237	63 094
Käibevara kokku		608 235	704 522

Põhivara

Materiaalne põhivara	4		
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		140 606	140 606
Muu inventar (soetusmaksumuses)		111 636	111 636
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-170 055	-119 607
Põhivara kokku		82 187	132 635
VARAD KOKKU		690 422	837 157

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		36	11 800
Võlad tarnijatele		12 551	11 310
Maksuvõlad	5	73 548	84 663
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		82 098	64 043
Võlad töövõtjatele		48 384	47 174
Muud viitvõlad		33 714	16 869

Lühiajalised kohustused kokku

KOHUSTUSED KOKKU		168 233	171 816
-------------------------	--	----------------	----------------

OMAKAPITAL

Osakapital	6	500 000	500 000
Reservid		31 110	1 958
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		134 231	17 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-143 152	145 759
OMAKAPITAL KOKKU		522 189	665 341

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		690 422	837 157
---------------------------------------	--	----------------	----------------

02 -08- 2005

KASUMIARUANNE

Skeem 1

	Lisa nr.	2004	2003
Müügitulu	7	829 288	762 232
Muud äritulud	8	431 800	454 420
Kaubad, toore, materjal ja teenused		114 003	95 962
Muud tegevuskulud		265 139	260 867
Tööjõu kulud		929 109	667 150
palgakulu		696 169	499 773
sotsiaalmaksud		229 804	164 911
palgaga seotud maksud		3 136	2 466
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	50 448	50 448
Muud ärikulud		45 576	32 847
Ärikasum (-kahjum)		-143 187	109 378
Finantstulud		35	36 381
muud intressi- ja finantstulud		35	36 381
Kasum(kahjum) enne tulumaksustamist		-143 152	145 759
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-143 152	145 759

Talupidajate ühise
 majanduskorralduse
 SISE TULNUD

02 -08- 2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kaudne meetod

Lisa nr. **2004.....2003.....****Rahavood äritegevusest**

Puhaskasum (-kahjum)		-143152	145759
-----------------------	--	---------	--------

Korrigeerimised

Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	50448	50448
-----------------------------------	---	-------	-------

Käibevara muutus		-13545	129821
------------------	--	--------	--------

Lühiajaliste kohustuste muutus		-3583	-225341
--------------------------------	--	-------	---------

Rahavood äritegevusest kokku		-109832	100687
-------------------------------------	--	----------------	---------------

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse põhivara soetamine		0	0
--------------------------------	--	---	---

Rahavood investeerimistegevusest kokku		0	0
---	--	----------	----------

Rahavood kokku		-109832	100687
-----------------------	--	----------------	---------------

Raha ja raha ekvivalentide muutus		-109832	100687
--	--	----------------	---------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		158928	58241
---	--	---------------	--------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		49096	158928
---	--	--------------	---------------

02-00-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
2003. a aastaaruandes kajastatud	500 000	1 958	163 383	665 341
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2003	500 000	1 958	163 383	665 341
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0	29 152	-29 152	0
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	-143 152	-143 152
Saldo seisuga 31.12.2004	500 000	31 110	-8 921	522 189

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

SISSETOOLNOD

Raamatupidamise aastaaruande lisad

02 -00- 2005

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Ettevõtte 2004. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud EV Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendmaterjalid ning üldtunnustatud raamatupidamispõhimõtted.

OÜ Vanalinna Lasteaed kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused :

Raha

Rahana käsitletakse kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosisid.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved kajastatakse bilansis miinusega eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalsed põhivarad on arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest otsustest kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeas

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar 20%

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

02-08-2005

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Sularaha kassas	36 425	40 414
Pangakontod	12 671	118 514
Raha ja pangakontod kokku	49 096	158 928

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Ostjatelt laekumata arved	63 902	62 500
Nõuded ostjate vastu kokku	63 902	62 500

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Viitlaekumised	60 267	60 267
Tulevaste perioodide kulud	2 827	2 827
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	63 094	63 094

02-08-2005

Lisa 4 Materiaalne põhlvara

	<u>Masinad ja seadmed</u>	<u>Inventar</u>	<u>Kokku</u>
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	140 606	111636	252 242
Akumuleeritud kulum	-70 305	-49302	-119 607
Jääkmaksumus	70 301	62334	132 635
2004. a toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-28 122	-22326	-50 448
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	140 606	111636	252 242
Akumuleeritud kulum	-98 427	-71 628	-170 055
Jääkmaksumus	42 179	40 008	82 187

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2004	31.12.2003
	<u>Maksuvõlg</u>	<u>Maksuvõlg</u>
Ettevõtte tulumaks	960	325
Käibemaks	5 993	1 738
Üksikisiku tulumaks	22 504	30 642
Sotsiaalmaks	40 699	48 621
Kohustuslik kogumispension	1 330	1 110
Töötuskindlustusmaksed	1 751	2 070
Maksude intressid	311	157
Kokku	73 548	84 663

Lisa 6 Omakapital

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Osakapital (krooni)	500 000	500 000
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus (krooni)	250 000	250 000

02 -08- 2005

Lisa 7 Müügitulu

OÜ Vanalinna Lasteaed müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:.....

	2004	2003
Eesti	829 288	762 232
Kokku	829 288	762 232

OÜ Vanalinna Lasteaed müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Tulu koolitusest	688 020	613 559
Tulu toitlustusest, õppevahenditest ja kommunaalkulude müügist	141 268	148 673
Kokku	829 288	762 232

Lisa 8 Muud äritulud

	2004	2003
Sihtfinantseerimine kohalikust eelarvest	431 800	454 420

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega**Saldod seotud osapooltega:**

	31.12.2004	31.12.2003	Intressi- määr
Coriander OÜ	420 000	420 000	8,00%
M.L.Invest AS	13 000	0	8,00%
Lühiajalised nõuded kokku	433 000	420 000	
M.L.Invest AS	60 000	60 000	
Ostjate võlad kokku	60 000	60 000	

SISSETEULNUD

02-08-2005

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Vanalinna Lasteaed vaba omakapital 31.12.2004:

<i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)</i>	<i>134 231</i>
<i>Aruandeperioodi kasum (kahjum)</i>	<i>-143 152</i>
<i>Eelmiste perioodide kahjumiks jääb</i>	<i>-8 921</i>

SISSETOOLNUD

02-08-2005

Majandusaasta aruande allkirjad

Juhatus on koostanud 2004.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande ning esitanud selle osanike üldkoosolekule 30.mail 2005.a.

Kuupäev

Allkiri

Juhataja : Merje Liiv

30. 06. 05

Juhatus liige: Mati Liiv

30.06.05

Juhatus liige: Udo-Vello Lamp

30.06.05