

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ International Kindergarten

registrikood: 10878962

tänava/talu nimi, Väike-Ameerika 39
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10129

telefon: +372 53411884, +372 6464067

e-posti aadress: kindergarten1@hot.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

International Kindergarten OÜ põhitegevusalaks vastavalt põhikirjale on laste koolitustegevus.
International Kindergarten OÜ on eelkooliealiste laste rahvusvaheline lasteaed, mis annab inglise keelset alusharidust Eestis töötavate ja õppivate (saatkonnad ja välisosaluselga ettevõtted) välismaalaste lastele ja ka Eesti lastele.
Lasteajale on välja antud koolitusluba 3044HTM.
EMTAK-i järgi on põhitegevusalaks : 85 102 - "Lasteaedade tegevus".
2011.a. oli ettevõttes kokku palgalist tööjõudu 6.
2011.a. arvestati töötasudeks kokku 48,7 tuh. euroti, millest tegevjuhile 10,7 tuh. eurot.
2012.a. on kavas tegeleda sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 840	46 646	2
Nõuded ja ettemaksed	10 062	4 416	3
Kokku käibevara	52 902	51 062	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	429 799	440 176	4
Kokku põhivara	429 799	440 176	
Kokku varad	482 701	491 238	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 815	39 988	5
Võlad ja ettemaksed	18 164	42 707	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	34 979	82 695	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	358 293	358 293	5
Kokku pikaajalised kohustused	358 293	358 293	
Kokku kohustused	393 272	440 988	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 438	25 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 179	22 149	
Kokku omakapital	89 429	50 250	
Kokku kohustused ja omakapital	482 701	491 238	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	143 934	115 140	7
Muud äritulud	20 074	11 211	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 594	-4 607	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 110	-22 588	
Tööjõukulud	-65 597	-44 454	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 827	-10 863	4
Muud ärikulud	-4	-26	
Ärikasum (kahjum)	58 876	43 813	
Finantstulud ja -kulud	-19 697	-21 664	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 179	22 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 179	22 149	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	58 876	43 813	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 827	10 863	4
Kokku korrigeerimised	10 827	10 863	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 646	3 845	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 543	23 042	3,6
Kokku rahavood äritegevusest	39 514	81 563	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-450	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-450	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-23 173	-23 801	5
Makstud intressid	-19 697	-21 664	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-42 870	-45 465	
Kokku rahavood	-3 806	36 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 646	10 548	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 806	36 098	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 840	46 646	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	25 289	28 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 149	22 149
31.12.2010	2 556	256	47 438	50 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 179	39 179
31.12.2011	2 556	256	86 617	89 429

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ International Kindergarten 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 300 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-lt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h.lepingu sõlmimise tasu, intressid),mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni,kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- * Muu inventar 0 kuni 20%
- * Ehitised ja rajatised 0 kuni 5%
- * Maa 0%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300 eurot

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 2011.aastal 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas "Omakapital".

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.
Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustub vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 094	912
Arvelduskontod	41 746	45 734
Kokku raha	42 840	46 646

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		0		551
Erisoodustuse tulumaks		0		68
Sotsiaalmaks		0		1 220
Töötuskindlustusmaksed		0		151
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		15
Ettemaksukonto jääk	4 686		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 686	0	0	2 005

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	457 797	22 583	480 380
Akumuleeritud kulum	-17 740	-11 601	-29 341
Jääkmaksumus	440 057	10 982	451 039
Amortisatsioonikulu	-6 867	-3 996	-10 863
31.12.2010			
Soetusmaksumus	457 797	22 583	480 380
Akumuleeritud kulum	-24 607	-15 597	-40 204
Jääkmaksumus	433 190	6 986	440 176
Ostud ja parendused		450	450
Amortisatsioonikulu	-6 867	-3 960	-10 827
31.12.2011			
Soetusmaksumus	457 797	23 033	480 830
Akumuleeritud kulum	-31 474	-19 557	-51 031
Jääkmaksumus	426 323	3 476	429 799

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
DNB Nord pikaajalise laenu järgmise perioodi lühiajaline osa	16 815	16 815		
Lühiajalised laenud kokku	16 815	16 815		
Pikaajalised laenud				
DNB Nord pikaajaline laen	314 881			314 881
Pikaajalised laenud kokku	314 881			314 881
Pikaajalised võlakirjad				
Klaveripoeg OÜ pikaajaline laen	43 412			43 412
Pikaajalised võlakirjad kokku	43 412			43 412
Laenukohustused kokku	375 108	16 815		358 293
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
DNB Nord pikaajalise laenu tagasimaksed	39 988	39 988		
Lühiajalised laenud kokku	39 988	39 988		
Pikaajalised laenud				
DNB Nord pikaajaline laen	314 881			314 881
Klaveripoeg OÜ pikaajaline laen	43 412			43 412
Pikaajalised laenud kokku	358 293			358 293
Laenukohustused kokku	398 281	39 988		358 293

1. Saadud DNB Nord AS laenu lasteaia kinnistu soetamiseks 412 500.- EUR, laenu lõpptähtaeg 23.07.2017, laenu intress 8,127 %, tagatiseks soetatud kinnistu.

2. Klaveripoeg OÜ-lt saadud laen 715000.- krooni, millest tagastati 2008.a. 35 750.-

Laenu lõpptähtaeg 15.07.2019, intressimääraga 5 % aastas.

Laenu tagasimakse toimub kolmes võrdses osas aastatel 2017, 2018 ja 2019 hiljemalt 15.07.kuupäevaks.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23	448	
Võlad töövõtjatele	6 051	3 487	
Maksuvõlad	0	2 005	3
Saadud ettemaksed	12 090	36 767	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 164	42 707	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 934	115 140
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	143 934	115 140
Kokku müügitulu	143 934	115 140
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eralasteaed	143 934	115 140
Kokku müügitulu	143 934	115 140

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Haridusametilt saadud toetus	20 062	11 210
Muud	12	1
Kokku muud äritulud	20 074	11 211

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	48 749	33 076
Sotsiaalmaksud	16 166	10 915
Pensionikulu	682	463
Kokku tööjõukulud	65 597	44 454
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	10 747	5 048

2011.a. tehinguid seotud osapooltega ei ole toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ International Kindergarten (registrikood: 10878962) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE AUS	Juhatuse liige	13.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 179
Kokku	86 617
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	143934	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Aus	46504140281		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6464067
Mobiiltelefon	+372 53411884
E-posti aadress	kindergarten1@hotmail.ee