

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006
Ärinimi:	Alltrendo OÜ
Äriregistri kood:	11116958
Aadress:	Mustamäe tee 169-44 Tallinn
Telefon:	+372 50 49 549
koduleht:	www.trallituba.ee
E-post:	info@trallituba.ee

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Maksud	11
Lisa 3. Materiaalne põhivara	11
Lisa 4. Osakapital.....	12
Lisa 5. Müügitulu	12
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	13

Tegevusaruanne

2006.aasta oli Alltrendo OÜ-le teine tegevusaasta. Põhiliseks tegevusalaks oli laste mängutoa tegevuse korraldamine, lastehoid, sünnipäevade korraldamine mängutoas.

2006.aastal tehti aktiivselt reklaami, et suurendada mängutoa külastajate hulka ning see on andnud ka oodatud tulemusi. Käive on kasvanud võrreldes 2005.aastaga 389% ning jõuti ka kasumisse 15 061 krooniga. Hinnates 2007.aasta esimesi kuid võib kinnitada, et ettevõtte on jõudsalt arenemas ning aasta lõpu seisuga negatiivne omakapital õnnestub postitiivseks saada hiljemalt järgmise majandusaastaruande koostamise seisuga.

Tallinnas, "30". juuni 2007

Juhatuse liige
Andra Tetsov

Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel Alltrendo OÜ 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Alltrendo OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige
Andra Tetsov

Tallinnas, "30". juuni 2007

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha		27 382	8 144
Nõuded ja ettemaksed		15 876	13 831
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		4 820	2 775
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		11 056	11 056
Käibevara kokku		43 258	21 975
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	74 824	45 296
Põhivara kokku		74 824	45 296
VARAD KOKKU		118 082	67 271
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		79 050	85 050
Võlad ja ettemaksed		106 331	64 581
<i>Võlad tarnijatele</i>		0	4 796
<i>Maksuvõlad</i>	2	1 687	0
<i>Võlad töövõtjatele</i>		1 500	0
<i>Muud võlad</i>		95 566	57 785
<i>Saadud ettemaksed</i>		7 578	2 000
Lühiajalised kohustused kokku		185 381	149 631
KOHUSTUSED KOKKU		185 381	149 631
Omakapital			
Osakapital	4	40 000	40 000
Jaotamata kasum (-kahjum)		-107 299	-122 360
OMAKAPITAL KOKKU		-67 299	-82 360
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		118 082	67 271

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	5	327 167	66 799
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-69 642	-6 482
Mitmesugused tegevuskulud		-210 098	-175 295
Tööjõukulud		-20 431	
<i>Palgakulu</i>		-15 325	0
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-5 106	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-11 940	-7 297
Muud ärikulud		0	-85
Kulud kokku		-312 111	-189 159
Ärikasum (-kahjum)		15 056	-122 360
Finantstulud -ja kulud			
Muud intressi- ja finantstulud		5	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		15 061	-122 360

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		15 061	-122 360
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	11 940	7 297
Äritegevusega seotud nõuded ja ettemaksed		-2 045	-13 831
Äritegevusega seotud kohustused ja ettemaksed		41 750	64 581
Kokku rahavood äritegevusest		66 706	-64 313
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	3	-41 468	-52 593
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-41 468	-52 593
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	85 050
Saadud laenude tagasmaksed		-6 000	
Osakapitali sissemaks	4	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-6 000	125 050
Rahavood kokku		19 238	8 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		8 144	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		19 238	8 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		27 382	8 144

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 15.03.2005	0	0	0	0
Osakapitali sissemaks	40 000			40 000
Aruandeperioodi kahjum			-122 360	-122 360
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	-122 360	-82 360
Eelmise perioodi kahjumi kanne		-122360	122 360	
Aruandeperioodi kahjum			15 061	
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	-122360	15 061	-67 299

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Alltrendo OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 krooni. [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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20-30 %

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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

D. 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 maksamisele kuuluvas 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 ettevõtte 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.

E. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Sünnipäevad ja muud üritused

Tulu ürituste läbiviimisest kajastatakse ürituste toimumise hetkel. Kui tasu hõlmab kahest või enamast üritusest koosnevate paketti, kajastatakse tulu iga üritusega seotud kuludest lähtuvalt.]

F. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustamisel kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2. Maksud

Maksuliik	Võlg 31.12.2006
Käibemaks	663
Sotsiaalmaks	996
Töötuskindlustusmakse	28
Kokku	1687

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara
Saldo seisuga 15.03.2005	0
2005. a toimunud muutused	
Ostud	52 593
Amortisatsioonikulu	-7 297
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	52 593
Akumuleeritud kulum	-7 297
Jääkmaksumus	45 296
2006. a toimunud muutused	
Ostud	41 468
Amortisatsioonikulu	-11 940
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	94 061
Akumuleeritud kulum	-19 237
Jääkmaksumus	74 824

Lisa 4. Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

Lisa 5. Müügitulu

	2006	2005
Tulu mängutoa teenustest	13 769	2 496
Tulu sünnipäevade korraldamisest	296 865	60 083
Tulu ruumi allrendist	16 533	4 220
Kokku	327 167	66 799

Kogu teenus on ostutatud Eestis.

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud Alltrendo OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike poolt "30". juuni 2007 otsusega.

Juhatuse esimees
Andra Tetsov

30.juuni 2007.a.

Juhatuse liige
Silver Soans

30.juuni 2007.a.

Juhatuse liige
Anne Kuusk

30.juuni 2007.a.

Majandusaasta aruande allkirjad

Alltrendo OÜ (registrikood: 11116958) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andra Tetsov (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2007