

30-06-2006

14
Esta Leppik

Alltrendo OÜ

2005. a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:	Mustamäe tee 169-44 Tallinn
Äriregistri kood:	11116958
Telefon:	+372 50 49 549
http:	www.trallituba.ee
E-mail:	info@trallituba.ee

Aruandeaasta algus ja lõpp:	15.03.2005-31.12.2005
-----------------------------	-----------------------

Põhitegevusalad:	• Laste mängutoa teenus, sünnipäevade korraldamine
------------------	--

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:	• osanike nimekiri
---	--

30-06-2006

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. Raha.....	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 4. Osakapital.....	12
Lisa 5. Müügitulu.....	12
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele.....	13

30-06-2006

Tegevusaruanne

2005.aasta oli Alltrendo OÜ-le esimene tegevusaasta. Põhiliseks tegevusalaks oli laste mängutoa tegevuse korraldamine, lastehoid, sünnipäevade korraldamine mängutoas. Sobiva ruumi leidmine ning ettevalmistamine mängutoaks nõudis aega ja finantsressursse. Ruumi rendileping on sõlmitud viieks aastaks ning see andis kindlust teha põhjalik ettevalmistus, et lastele mängimiseks luua hubane ja mõnus koht. Reaalselt sai mängutoa laste jaoks avada 24.mail 2005. Kahjuks sattus see aega vahetult enne suvepuhkuseid ning seetõttu eriti aktiivselt külastajaid ei käinud. Sügisest alates on on külastajate arv järjekindlalt kasvanud ning ka sünnipäevade korraldamise järele on nõudlust. 2005.aastal kõrvalist tööjõudu ei kaasatud, kuna üks juhatuse liikmetest on pedagoogilise haridusega ning igapäevaselt hõivatud mängutoa tegemistega. Arvestades ettevõtte alguse kasvuraskusi juhatuse liikmed oma töö eest tasu ei saanud.

2006.aastal on plaanis teha aktiivselt reklaami ning võimalusel palgata lisatööjõudu (sünnipäevadel mängujuhid).

Tallinnas, "28". juuni 2006



Juhatuse liige

Andra Tetsov

Raamatupidamise aastaaruanne

30-06-2006

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud Alltrendo OÜ 2005. 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.

A. Tetsov

Juhatuse liige
Andra Tetsov

"28". juuni 2006

SISSE TULNUD

Bilanss

30 -06- 2006

	Lisa nr	31.12.2005	15.03.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	8 144	40 000
Nõuded ja ettemaksed		13 831	0
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		2 775	0
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		11 056	0
Käibevara kokku		21 975	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	45 296	0
Põhivara kokku		45 296	0
VARAD KOKKU		67 271	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		85 050	0
Võlad ja ettemaksed		64 581	0
<i>Võlad tarnijatele</i>		4 796	0
<i>Muud võlad</i>		57 785	0
<i>Saadud ettemaksed</i>		2 000	0
Lühiajalised kohustused kokku		149 631	0
KOHUSTUSED KOKKU		149 631	0
Omakapital			
Osakapital	4	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (<i>-kahjum</i>)		-122 360	
OMAKAPITAL KOKKU		-82 360	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		67 271	40 000



Juhatuse liige

Andra Tetsov

30-06-2006

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2005
Müügitulu	5	66 799
Kaubad, toore, materjal ja teenused		6 482
Mitmesugused tegevuskulud		175 295
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	7 297
Muud ärikulud		85
Ärikasum (-kahjum)		-122 360
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-122 360

Juhatuse liige
Andra Tetsov

30-06-2006

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)		-122 360
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	7 297
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-13 831
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		64 581
Kokku rahavood äritegevusest		-64 313
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	3	-52 593
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-52 593
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		85 050
Osakapitali sissemaks	4	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		125 050
 Rahavood kokku		8 144
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		8 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		8 144

Juhatuse liige
Andra Tetsov

Omakapitali muutuste aruanne

30 -06- 2006

	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		-122 360	-82 360


Juhatusel liige
Andra Tetsov

Raamatupidamise aastaaruande lisad

30 -06- 2006

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Alltrendo OÜ 2005. 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 vähendamisena.

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 remondikuludid 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

SISSE TULNUD

30-06-2006

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 maksmisele 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 kahnest 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.



Juhatuse liige
Andra Tetsov

30-06-2006

Lisa 2. Raha

	31.12.2005
Sularaha kassas	2 100
Pangakontod	6 044
Raha kokku	8 144

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

Lisa 4. Osakapital

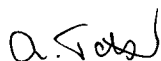
	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000
Osade arv (tk)	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000

Lisa 5. Müügitulu

Alltrendo OÜ müügitulu jaguneb järgnevalt:

	2005
Tulu mängutoa teenustest	2 496
Tulu sünnipäevade korraldamisest	60 083
Tulu ruumi allrendist	4 220
Kokku	66 799

Kogu teenus on ostutatud Eestis.



Juhatuse liige
Andra Tetsov

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

30-06-2006

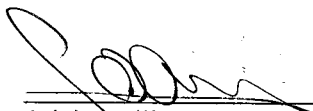
Juhatus on koostanud Alltrendo OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike poolt

"28". juuni 2006 otsusega.



Juhatuse esimees
Andra Tetsov

"28". juuni 2006



Juhatuse liige
Silver Soans

"28". juuni 2006



Juhatuse liige
Anne Kuusk

"28". juuni 2006

Alltrendo OÜ

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga "28". juuni 2006

Jrk nr	Osaniku nimi, isiku- või registrikood	Aadress	Osa väärtus	Osa omandamise aeg	Osa omandamise alus
1	Andra Tetsov 47409250241	Tallinn	20 000 krooni	01.04.2005	ost
2	Silver Soans 37810290359	Tallinn	20 000 krooni	01.04.2005	ost


Juhatuse liige
Andra Tetsov

Harju Maakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD
30-06-2006