

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 3. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 4. Võlakohustused.....	11
Lisa 5. Võlad hankijatele.....	12
Lisa 6. Maksuvõlad.....	12
Lisa 7. Müügitulu.....	12
Lisa 8. Muud äritulud.....	12
Juhatuse allkirjad 2007.aasta majandusaasta aruandele.....	13



OÜ Pääsupoeg tegevusaruanne

Pääsupoeg OÜ asutati 14. juuli 2005.a. Põhitegevuseks on lastaiateenuse pakkumine. Lasteaia hoone osteti aadressil Viimsi Pringi Paakspuu tee 10.

Lastepäevahoid Pääsupoeg avati lastele pärast Tallinna Tervisekaitsetalituse, Päästeametilt ja Viimsi vallalt tegevusloa nr. 5682 saamist 2005.a. jaanuaris kui lastepäevahoid.

Alates 30.01.2006, kui ettevõttele väljastati haridus-ja Teadusministeeriumi poolt koolitusluba nr. 4017HTM, oleme töötanud kui eralasteaed Pääsupoeg.

Pääsupoeg ostis 2006. aastal veel ühe kinnistu aadressil Viimsi vald, Pärnamäe küla, Suur-Kaare tee 66, et laiendada oma tegevust ja avada teine lasteaed.

Ettevõtte tulu moodustab lastevanemate poolt makstavatest osalustasudest ja valla poolt makstavast dotatsioonist.

Ettevõttes töötas 2007.a. keskmiselt 7 inimest ja nende töötasu oli 821099 krooni.

Juhatuse liige töötas ettevõttes tegevjuhina, töötasu maksti 120000 krooni

Juhatuse liikmele juhatuse tasusid ei makstud

Katrin Kasak
juhatuse liige

juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus kinnitab OÜ Pääsupoeg 2007.a. Raamatupidamise aastaaruande koostamise
Õigsust ja täielikkust

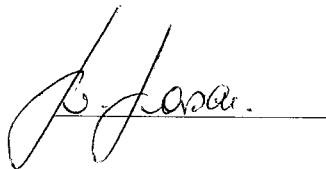
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuse:
Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Pääsupoeg finantsseisund:
majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on
raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Pääsupoeg on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Allkiri

Kuupäev

Juhatuse liige: Katrin Kasak



08.05.2008

juhatuse liige



BILANSS

kroonides

VARAD KÄIBEVARA

2007 2006

Raha ja pangakontod	Lisa 1	426 087	369 583
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	38 486	30 007
Ettemaksed		4 078	65 813

KÄIBEVARA KOKKU		468 651	465 403
------------------------	--	----------------	----------------

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 3	7 993 352	8 041 166
----------------------	--------	-----------	-----------

PÕHIVARA KOKKU		7 993 352	8 041 166
-----------------------	--	------------------	------------------

VARAD KOKKU		8 462 003	8 506 569
--------------------	--	------------------	------------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused	Lisa 4	729 318	596 366
Võlad hankijatele	Lisa 5	17 895	193 636
Ostjate ettemaksed		425	0
Maksuvõlad	Lisa 6	104 588	51 025
Võlad töövõtjatele		81 443	40 827
Lühiajalised kohustused kokku		933 669	881 854

Pikaajalised kohustused	Lisa 4	6 697 862	7 584 302
Pikaajalised võlakohustused		6 697 862	7 584 302
Pikajalised kohustused kokku		6 697 862	7 584 302
KOHUSTUSED KOKKU		6 697 862	7 584 302

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	413	0
Aruandeaasta kasum	790 059	413
Omakapital kokku	830 472	40 413
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	8 462 003	8 506 569



KASUMIARUANNE (SKEEM 1)

		2007	2006
Müügitulu	Lisa 7	1 228 171	469 097
Muud äritulud	Lisa 8	2 391 893	1 304 747
Kaubad, toore, materjal		384 244	68 423
Muud tegevuskulud	Lisa 9	595 110	875 633
Tööjõukulud		1 250 120	562 356
Palgakulu		941 099	421 696
Sotsiaalmaks, töötuskindlustus		309 021	140 660
Põhivara kulum ja väärtuse langus		148 804	21 153
Muud ärikulud		1 045	0
Ärikasum(-kahjum)		1 240 741	246 279
Finatstulud ja -kulud		-450 682	-245 866
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		790 059	413
KASUM (KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		790 059	413
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		790 059	413

juhatuse liige



RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kaudne meetod

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1240741	246279
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	148804	21153
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	53256	-95820
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-81137	285488
Makstud intressid	-450885	-245968
Kokku rahavood äritegevusest	910779	211132
Rahavood investeerimistegevusest		
materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-100 989	-8 062 319
saadud intressid	203	102
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100 786	-8 062 217
Rahavood finantseerimistegevusest		
saadud laenud	19 000	8 267 807
saadud laenude tagasimaksed	-772 489	-87 139
Kokku rahavood finantseerimisest	-753 489	8 180 668
Rahavood kokku	56 504	329 583
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	369 573	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	56 504	329 583
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	426 087	369 573

juhatuse liige



Päsupoeg OÜ majandusaasta aruanne 2007

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
seisuga 01.01.05	0	0	0	0	0
osakapitali sissemaks	40 000	0	0	0	40 000
Aruandeaasta Kasum				413	413
Seisuga 31.12.06	40 000	0	0	413	40 413
Aruandeaasta kasum				790059	790059
seisuga 31.12.07	40000		413	790059	830472

juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

OÜ Päsupoeg 2007.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud Arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on Kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Päsupoeg kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1 Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Nõuded ostjate vastu

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, kantakse bilansist maha.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, Muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kulukskandmisel kasutatakse FIFO Meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 4000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Masinaid ja seadmeid	10,00%
inventar	10,00%

juhatuse liige



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 arvele võetud lühiajalise Kohustusena töövõtjate ees.

Tulu

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on Läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav ning Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus Osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude Leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju Ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital Moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb Reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 Osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud eesti kroonides.

juhatuse liige

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2006.a.	2006.a.
Sularaha kassas	421 868	356 223
Pangakontod EEK	4 219	13 360
Kokku	426 087	369 583

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud summas 38486 tuhat krooni.

Nõude kajastamisel on lähtutud tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	maa ja ehitised	lõpetamata ehitus	masinad, seadmed	inventar	kokku
soetusmaksumus 01.01.2005	0	0	0	0	0
soetus	6150000	1420947	307791	183581	8062319
soetusmaksumus 31.12.2006	6150000	1420947	307791	183581	8062319
arvestatud amortisatsiooni			-18300	-2853	-21153
Jääkväärtus 31.12.2006	6150000	1420947	289491	180728	8041166
põhivara soetus		72034		28956	100990
arvestatud amortisatsiooni			-111216	-37588	-148804
jääkväärtus 31.12.2007	615000	1492981	178275	172096	7993352

Lisa 4. Võlakohustused

Tagasimakse tähtaeg

	saldo 311207	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	intressi määr
Pikaajalised pangalaenud	6697862				
selest: Hansapank	6348862	549317	3216801	2582744	5,8
Cabrene Vara OÜ	349000	180000	169000	0	3
Osanike poolt antud laenud	0	0	0		
Kokku	8180668	729317	3385801	2582744	

juhatuse liige



Lisa 5. Võlad hankijatele

Võlad hankijatele on kajastatud summas 17895 krooni, millede maksetähtaeg ei olnud veel saabunud.
Käesoleva aruande koostamise ajaks on hankijatele arved tasutud.

Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuvõlad	2007	2006.a.
Sotsiaalmaks	65285	34440
Isiku tulumaks	31131	13862
Töötuskindlustus	2294	941
Kogumispension	2659	1782
Käibemaks	3219	-65600
Kogumispensioni makse		
Ettevõtte tulumaks		
Viivised		
Kokku	104588	-14575

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

EMTAK 05102

<u>Müügitulu tegevusalade lõikes</u>	2007	2006
Teenuste müük	1 228 171	469 097
Kokku	1 228 171	469 097
<u>Müügitulu riikide lõikes</u>	2 007	2006
Eesti	1 228 171	469 097
Kokku	1228171	469 097

Lisa 8. Muud äritulud

	2007	2006
Saadud valdade dotatsioonid	2272632	1262747
Osaniku laenust loobumine	0	42000
Saadud toetus	4816	0
Aegunud kredit. võlgnevus	114445	
Kokku muud äritulud	2391893	1304747



Lisa 9. Muud tegevuskulud

	2007	2006
Kommunaalkulud	57118	6178
Sidekulud	15352	1277
kontorikulud	56564	10026
koolitus	20268	915
kindlustuskulud	19832	578
kuludesse kantud käibemaks	108942	336010
muud tegevuskulud	253631	520649
raamatupidamisteenused	63403	
kokku muud tegevuskulud	595110	875633

Lisa 10. Tulumaks

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu, vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende (21/79 netodividendidena väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

juhatuse liige



Juhatusel allkirjad 2007.aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2007.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud
"30." aprill 2008 ainsuosiõnõu otsusega ning millele
on alla kirjutanud kõõk äriühõngu juhatuseliikmed.

Juhatuseliige: Katrin Kasak

Allkõiri



Kõupäev

08.05.2008

juhatuseliige



OÜ Pääsupoeg

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	413
Aruandeaasta kasum	790059
Eraldised reservfondi	-4000
Jaotamata kasum peale aastaaruande kinnitamist	786472

Juhatus liige: Katrin Kasak

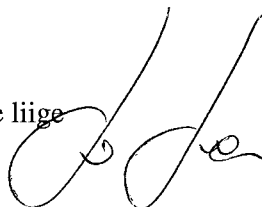
Altkiri



Kuupäev

08. 05. 2008

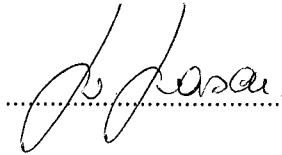
juhatuse liige



Pääsupoeg OÜ osanike nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku elukoht	Osa suurus
Katrin Kasak	Tallinn Eesti Vabariik	40000

Katrin Kasak
Juhatuses liige:



.....