

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Lasteaed OÜ**registrikood: 11188113**

**tänava/talu nimi, Oru 17
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Toila alevik
vald: Toila vald
postisihthnumber: 41702
maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +372 33 75800

faks: +372 33 75801

e-posti aadress: naerumeri@lasteaid.eu

veebilehe aadress: www.lasteaed.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Lasteaed OÜ on asutatud 26. oktoobril 2005. aastal. Põhitegevusega alustati augustis 2006. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks 2010. majandusaastal oli jätkuvalt esimese taseme haridusteenuse osutamine. Seisuga 31.12.2010 andis Lasteaed OÜ tööd 14-le töötajale.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 4 237 296 krooni, suurenedes võrreldes eelmise majandusaastaga 1,32%. Müügitulust 2010. majandusaastal moodustas 96,5% esimese taseme haridusteenuse osutamine.

Ettevõtte 2010. majandusaasta kasum oli 6 005 krooni.

Investeeringud

2010. majandusaastal soetati põhivara 26 490 krooni eest. Soetati inventari mida kasutatakse Toila lasteaias.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 töötajat. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud (s.h. palk, sotsiaalmaks, tööandja töötuskindlustusmaks ja tööandja haigushüvitised) 1 880 136 krooni.

Ettevõtte tegevjuhi juhatuse liikme tasu oli majandusaastal 120 000 krooni. Ettevõtte juhatuse liikmetele ei maksta hüvitist lepingu lõpetamise korral.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Lasteaed OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata senistel tegevussuundadel ja tõsta pakutava esimese taseme haridusteenuse kvaliteeti, efektiivsust ja paindlikkust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Lasteaed OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	130 664	58 114	2
Nõuded ja ettemaksed	31 014	28 857	
Kokku käibevara	161 678	86 971	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	236 541		
Materiaalne põhivara	90 772	131 212	5
Kokku põhivara	327 313	131 212	
Kokku varad	488 991	218 183	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	422 937	414 634	6
Kokku lühiajalised kohustused	422 937	414 634	
Kokku kohustused	422 937	414 634	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 000	50 000	
Ülekurss	646 500	400 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-646 451	-648 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 005	2 153	
Kokku omakapital	66 054	-196 451	
Kokku kohustused ja omakapital	488 991	218 183	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	4 237 296	4 181 905	7
Muud äritulud	1		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 076 933	-2 232 574	
Mitmesugused tegevuskulud	-225 106	-87 826	
Tööjõukulud	-1 866 818	-1 779 564	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-66 930	-80 759	5
Muud ärikulud	-32		
Ärikasum (-kahjum)	1 478	1 182	
Finantstulud ja -kulud	4 527	971	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 005	2 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 005	2 153	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 478	1 182	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	66 930	80 759	5
Kokku korrigeerimised	66 930	80 759	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 334	-56	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 303	-768 747	
Kokku rahavood äritegevusest	79 045	-686 862	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 490	-14 000	5
Antud laenud	-236 541		
Laekunud intressid	36	51	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-262 995	-13 949	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	256 500		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	256 500		
Kokku rahavood	72 550	-700 811	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 114	758 925	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	72 550	-700 811	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	130 664	58 114	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	50 000	400 000	-648 604	-198 604
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 153	2 153
31.12.2009	50 000	400 000	-646 451	-196 451
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			6 005	6 005
Emiteeritud osakapital	10 000	246 500		256 500
31.12.2010	60 000	646 500	-640 446	66 054

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lasteaed OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Lasteaed OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema osakapitalist kuulub Eesti Vabariigis registreeritud ettevõttele Foronte OÜ, mis koostab ja avalikustab Eesti Vabariigi seaduste kohaselt konsolideeritud ja auditeeritud aastaaruande. Lasteaed OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuluks täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Ettevõtte lähtuvalt tema tegevuse spetsiifikast puuduvad valmistoodangu ja lõpetamata toodangu varud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtuvalt kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5
Muu inventar	3

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2008., 2009., 2010. ja 2011. aastal määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2010 ja aruande koostamise kuupäeva 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 avalikustatud tegevusaruandes ja aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	1 410
Arvelduskontod	130 664	56 704
Kokku raha	130 664	58 114

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	26 523	27 937
Muud nõuded	4 491	920
Kokku Nõuded ja ettemaksed	31 014	28 857

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		34 777		38 577
Sotsiaalmaks		76 586		81 113
Kohustuslik kogumispension		1 500		519
Töötuskindlustusmaksed		8 633		9 142
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		121 496		129 351

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	14 148	263 934	278 082
Akumuleeritud kulum	-3 068	-77 043	-80 111
Jääkmaksumus	11 080	186 891	197 971
Ostud ja parendused		14 000	14 000
Muud ostud ja parendused		14 000	14 000
Amortisatsioonikulu	-2 832	-77 927	-80 759
31.12.2009			
Soetusmaksumus	14 148	252 934	267 082
Akumuleeritud kulum	-5 900	-129 970	-135 870
Jääkmaksumus	8 248	122 964	131 212
Ostud ja parendused		26 490	26 490
Muud ostud ja parendused		26 490	26 490
Amortisatsioonikulu	-2 832	-64 098	-66 930
31.12.2010			
Soetusmaksumus	14 148	195 474	209 622
Akumuleeritud kulum	-8 732	-110 118	-118 850
Jääkmaksumus	5 416	85 356	90 772

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	123 011	79 590	
Võlad töövõtjatele	151 090	183 211	
Maksuvõlad	121 496	129 351	4
Muud võlad	26 726	22 401	
Saadud ettemaksed	614	81	
Kokku võlad ja ettemaksed	422 937	414 634	

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 237 296	4 181 905
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 237 296	4 181 905
Kokku müügitulu	4 237 296	4 181 905
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Esimese taseme haridusteenuse müük lapsevanematele, EMTAK 85201	130 870	136 465
Esimese taseme haridusteenuse müük kohalikule omavalitsusele, EMTAK 85201	3 960 000	3 900 000
Muu toitlustamine, EMTAK 56291	146 426	145 440
Kokku müügitulu	4 237 296	4 181 905

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 398 941	1 318 665
Sotsiaalmaksud	479 546	446 611
puhkusekohustuse suurenemine	-13 318	13 549
tööandja haigushüvitiste kulu	1 649	739
Kokku tööjõukulud	1 866 818	1 779 564
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Foronte OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Foronte OÜ kui Lasteaed OÜ emaettevõtte on 2010. majandusaasta jooksul osutanud Lasteaed OÜ-le üüritud Toila lasteaia hoone ja sisseseade eest üüriteenust brutosummas kokku 661 680 krooni eest. Eelmises lauses kirjeldatud tehing on Foronte OÜ konsolideeritud aruandes nõuetekohaselt elimineeritud kui kontserni sisene tehing.

Aruande digitaalallkirjad

Lasteaed OÜ (registrikood: 11188113) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN-LASZLO RYTBERG	Juhatuse liige	17.06.2011
ENN RYTBERG	Juhatuse liige	22.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-646 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 005
Kokku	-640 446
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaed-alkkoolide tegevus	85201	4090870	96.54%	Jah
Muu toitlustamine	56291	146426	3.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Foronte OÜ	10228106	Lõuna 9-10, Väike-Maarja alevik, Väike-Maarja vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	60000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3375800
Mobiiltelefon	+372 53453469
Mobiiltelefon	+372 5050137
E-posti aadress	fk@foronte.ee
E-posti aadress	naerumeri@lasteaed.eu