

Viru Maakohus
registriosakond

29.06.2007

SISSE TULNUD
nr.34288.....

Lasteaed OÜ

2006. aasta MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 26.10.2005 ja lõpp 31.12.2006

ärinimi:	Lasteaed OÜ
äriregistri kood:	11188113
aadress:	Oru 17 Toila alevik, Toila vald, Ida-Virumaa 41531
telefon:	+372 33 69696
faks:	+372 33 69696
elektronpost:	olivia@lasteaed.eu
põhitegevusala:	lasteaedade tegevus
tegevjuht:	Enn Rytberg
lisatud dokumendid:	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Raha	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 6. Ostetud kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 7. Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 8. Omakapital	14
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Osanike nimekiri	17



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Lasteaed OÜ on asutatud 26. oktoobril 2006. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks 2006. majandusaastal oli esimese astme haridusteenuse osutamine. Põhitegevusega alustati augustis 2006. Seisuga 31.12.2006 andis Lasteaed OÜ tööd 14-le töötajale.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 935 tuhat krooni.

Ettevõtte oli 2006. majandusaastal kahjumis. Ettevõtte 2006. aasta kahjum moodustas 398 tuhat krooni. Esimese tegutsemisaasta kahjumi põhjustasid põhitegevuse käivitamisega seotud kulud, samuti asjaolu et ettevõtte alustas põhitegevust alles augustis 2006

Esimese tegevusaasta kahjumi katmine ja netovara positiivsuse nõude tagamine on avatud käesoleva aruande lisas 8.

Investeeringud

2006. majandusaastal soetati põhivara 106 tuhande krooni eest. Soetati arvutustehnikat ja kontorimööblit.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud (s.h. palk, sotsiaalmaks ja tööandja töötuskindlustusmaks) 352 tuhat krooni.

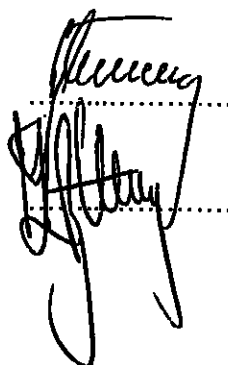
Ettevõtte tegevjuhi töötasu oli majandusaastal 0 krooni. Juhatuse liikmetele juhatusel liikme tasu ei maksta. Juhatusel liikmetele ei maksta hüvitist lepingu lõpetamise korral.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Lasteaed OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata 2006. majandusaastal käivitatud tegevussuundadel ja tõsta pakutava esimese taseme haridusteenuse kvaliteeti, efektiivsust ja paindlikkust.

Enn Rytberg juhatuse liige

Martin-
Laszlo Rytberg juhatuse liige



13.06..... 2007

13.06..... 2007

Raamatupidamise aastaaruanne

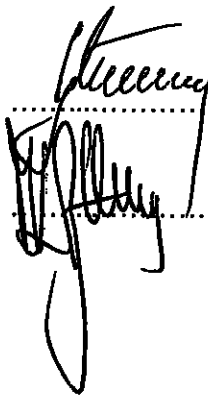
Juhatuse deklaratsioon

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 (13.06.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Lasteaed OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Enn Rytberg

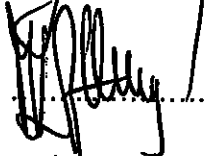
juhatuse liige



13. 06. 2007

Martin-
Laszlo Rytberg

juhatuse liige



13. 06. 2007

Bilanss

VARA

	Lisa	31.12.06	26.10.05
KÄIBEVARA			
RAHA	2	70 513	40 000
NÕUDED JA ETTEMAKSED			
Nõuded ostjate vastu		22 048	0
Nõuded ostjate vastu kokku		22 048	0
Muud lühiajalised nõuded		3	0
Ettemaksed teenuste eest		92	0
NÕUDED JA ETTEMAKSED KOKKU		22 143	0
KÄIBEVARA KOKKU		92 656	40 000
PÕHIVARA			
MATERIAALNE PÕHIVARA	4		
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		92 181	0
MATERIAALNE PÕHIVARA KOKKU		92 181	0
PÕHIVARA KOKKU		92 181	0
VARA KOKKU		184 837	40 000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	31.12.06	26.10.05
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
LAENUKOHUSTUSED			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		76 600	0
VÕLAD JA ETTEMAKSED			
Võlad tarnijatele		53 312	0
Võlad töövõtjatele			
Töötasu võlgnevus töövõtjatele		48 216	0
Puhkusekohustuse võlg töövõtjatele		32 394	0
Võlad töövõtjatele kokku		80 610	0
Maksuvõlad	3	58 326	0
Muud võlad		14 273	0
Saadud ettemaksed		260 011	0
VÕLAD JA ETTEMAKSED KOKKU		466 532	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		543 132	0
KOHUSTUSED KOKKU		543 132	0
OMAKAPITAL	8		
OSAKAPITAL		40 000	40 000
ARUANDEAASTA KASUM		-398 295	0
OMAKAPITAL KOKKU		-358 295	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		184 837	40 000

Kasumiaruanne

Lisa 26.10.2005 .. 31.12.2006		
Müügitulu	5	935 176
Muud äritulud		7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	6	-855 445
Mitmesugused tegevuskulud	7	-80 204
Tööjõu kulud		
palgakulu		-264 144
sotsiaalmaksu ja töötuskindluse kulu		-87 964
puhkusekohustuse muutus (suurenemine "-")		-32 394
Kokku tööjõu kulud		-384 502
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-13 489
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-398 457
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud ja -kulud		162
Kokku finantstulud ja -kulud		162
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		-398 295
KASUM (KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		-398 295
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-398 295

Rahavoogude aruanne

	Lisa	26.10.2005 .. 31.12.2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		-398 457
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	13 489
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-22 143
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		466 532
Kokku rahavood äritegevusest		59 421
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-105 670
Saadud intressid		162
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-105 508
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		197 100
Saadud laenude tagasimaksed		-120 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		76 600
RAHAVOOD KOKKU		30 513
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		30 513
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		70 513



Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 26.10.2005	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum		-398 295	-398 295
Saldo 31.12.2006	40 000	-398 295	-358 295



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Lasteaed OÜ 2006. 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 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 OÜ Foronte, mis koostab ja avalikustab Eesti Vabariigi seaduste kohaselt auditeeritud aastaaruande.

Lasteaed OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Kuna ettevõtte esmane registreerimine äriregistris toimus 26.10.2005, siis on esimese majandusaasta alguskuupäevaks seesama esmase registreerimise kuupäev.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 muude ärikulude kirjele. 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.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

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

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

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 krooni 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasuliku elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Muu inventar	10 – 25%

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku 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.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2007. aastal määraga 22/78 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.

Tulude arvestus

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

2006. majandusaastal ühtegi valuutatehingut ei tehtud.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 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

	31.12.2006	26.10.2005
Sularaha kassas	8 325	-
Nõudmiseni hoiused	62 188	40 000
Kokku	70 513	40 000

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		26.10.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Kinnipeetud tulumaks		16 589		-
Sotsiaalmaks		38 414		-
Ettevõtte tulumaks		211		-
Töötuskindlustusmaksed		1 047		-
Kohustusliku kogumispensioni makse		2 065		-
Kokku	0	58 326	0	0

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 26.10.2005	0	0
Soetused ja parendused	105 670	105 670
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	105 670	105 670
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 26.10.2005	0	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	13 489	13 489
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	13 489	13 489
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 26.10.2005	0	0
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	92 181	92 181

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevat põhivara seisuga 31.12.2006 ei ole.

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

	26.10.2005 .. 31.12.2006
Esimese taseme haridusteenuse müük lapsevanematele	44 620
Esimese taseme haridusteenuse müük kohalikule omavalitsusele	830 000
Toitlustamise müük	60 096
Muu müük Eesti Vabariigis	460
Kokku	935 176

Ettevõtte realiseeris 2006. majandusaastal kõik oma teenused Eesti Vabariigi territooriumil.

Lisa 6. Ostetud kaubad, toore, materjal ja teenused

	26.10.2005 .. 31.12.2006
Majandamiskulud	218 706
Inventari kulud	36 389
Toitlustamise kulud	69 277
Meditiinikulud ja hügieenitarvete kulud	8 505
Õppevahendite kulud	21 142
Rent	469 675
Muud ostetud kaubad ja teenused	31 751
Kokku	855 445

Lisa 7. Mitmesugused tegevuskulud

	26.10.2005 .. 31.12.2006
Administreerimiskulud	62 244
Lähetuskulud	9 305
Koolituskulud	6 840
Muud mitmesugused tegevuskulud	1 815
Kokku	80 204

Lisa 8. Omakapital

31.12.2006 seisuga oli Lasteaed OÜ registreeritud osakapital 40 000 krooni.

2006. majandusaasta kahjumist tulenevalt muutus ettevõtte netovara negatiivseks. Netovara äriseadustikus toodud tasemele viimiseks suurendas ettevõtte ainuomanik aprillis 2007 omakapitali 10 000 krooni võrra. Osakapitali suurendus tehti ülekursiga 400 000 krooni. Omakapitali laiendamisele vastav sissemakse, vajalik ettevõtte põhikirja muudatus ja selle registreerimine äriregistris on tehtud aprillis 2007.

2006. aasta aastaaruande esitamise seisuga vastab ettevõtte netovara suurus äriregistris toodud nõuetele.

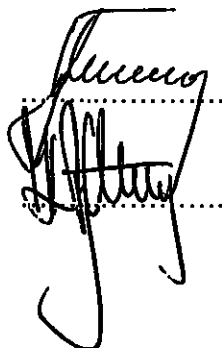


Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

Lasteaed OÜ juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Enn Rytberg

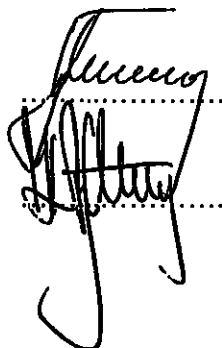
juhatuse liige



13.06. 2007

Martin-
Laszlo Rytberg

juhatuse liige



13.06. 2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
2006. aasta puhaskasum	-358 295

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 0

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	0

Aktsiakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel 0

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist: -358 295

Aruandeaasta kahjum kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi kirjele.

Enn Rytberg juhatuseliige

Martin-
Laszlo Rytberg juhatuseliige

13.06. 2007

13.06. 2007

Osanike nimekiri

2006. aasta aastaaruande kinnitamise seisuga kuulub Lasteaed OÜ ainuke osa nimiväärtusega 50 000 krooni OÜ-le Foronte.

OÜ Foronte, registrikood 10228106, aadress Lõuna 9-10 Väike-Maarja alevik 46202 Lääne-Virumaa

