

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Lastekeskus Midrimaailm

registrikood: 10428354

tänava/talu nimi, Pargi tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11613

telefon: +372 6514656

faks: +372 6514656

e-posti aadress: midrimaailm@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Lastekeskus Midrimaailm OÜ majandusaastaaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest.

Lastekeskus Midrimaailm OÜ on asutatud 1998.aastal. Põhitegevuseks on alushariduskoolitust andva ja lastehoidu võimaldava eralasteaia pidamine (EMTAK kood 85102).

Lastekeskus Midrimaailm OÜ sai 2022.aastal munitsipaaltoetusi (pearaha) 216566 eurot ja 2021.aastal 203009 eurot. Lasteaia käive oli 2022.aastal 237092 eurot ja 2021.aastal 230030 eurot. Lisaks saadi 2022.aastal Tallinna Linnalt toetust 3606 eurot ja 2021.aastal 4706 eurot.

Keskmine töötajate arv 2022.aastal oli 17 ja palgakulu 246217 eurot.

Juhatuse liikmed said 2022.aastal tasu kokku 27088 eurot. 2022.aastal dividende ei makstud.

30.06.2023 lõpetab lasteaed oma 25 aastat kestnud tegevuse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	108 442	102 649	
Nõuded ja ettemaksed	31 226	23 332	2,12
Kokku käibevarad	139 668	125 981	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 394	15 634	4
Kokku põhivarad	11 394	15 634	
Kokku varad	151 062	141 615	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	44 938	57 239	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	44 938	57 239	
Kokku kohustised	44 938	57 239	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 564	78 524	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 748	3 040	
Kokku omakapital	106 124	84 376	
Kokku kohustised ja omakapital	151 062	141 615	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	237 092	230 030	8
Muud äritulud	220 172	209 849	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 727	-30 555	9
Mitmesugused tegevuskulud	-74 805	-83 114	10
Tööjõukulud	-322 015	-319 171	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 240	-4 241	4
Muud ärikulud	0	-27	
Ärikasum (kahjum)	21 477	2 771	
Intressitulud	271	269	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 748	3 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 748	3 040	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lastekeskus Midrimaailm OÜ 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud, nõudmiseni hoiuseid pankades ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Individuaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 1000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20

Muu materiaalne põhivara	5
--------------------------	---

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul on põhikirja järgi reservkapital, mille suurus on 10% osakapitalist.

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 969	12 969	
Ostjatelt laekumata arved	12 969	12 969	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 269	2 269	12
Laenunõuded	13 000	13 000	
Muud nõuded	2 988	2 988	
Intressinõuded	2 988	2 988	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 226	31 226	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 475	5 475	
Ostjatelt laekumata arved	5 475	5 475	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 129	2 129	12
Laenunõuded	13 000	13 000	
Muud nõuded	2 728	2 728	
Intressinõuded	2 728	2 728	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 332	23 332	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 400	3 021
Sotsiaalmaks	4 341	6 428
Kohustuslik kogumispension	166	253
Töötuskindlustusmaksed	331	481
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 238	10 183

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	84 810	26 304	111 114
Akumuleeritud kulum	-64 935	-26 304	-91 239
Jääkmaksumus	19 875	0	19 875
Amortisatsioonikulu	-4 241		-4 241
31.12.2021			
Soetusmaksumus	84 810	26 304	111 114
Akumuleeritud kulum	-69 176	-26 304	-95 480
Jääkmaksumus	15 634	0	15 634
Amortisatsioonikulu	-4 240		-4 240
31.12.2022			
Soetusmaksumus	84 810	26 304	111 114
Akumuleeritud kulum	-73 416	-26 304	-99 720
Jääkmaksumus	11 394	0	11 394

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 816	1 816	
Võlad töövõtjatele	23 250	23 250	
Maksuvõlad	7 238	7 238	3
Muud võlad	12 634	12 634	
Dividendivõlad	8 749	8 749	
Muud viitvõlad	3 885	3 885	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 938	44 938	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 425	2 425	
Võlad töövõtjatele	29 455	29 455	
Maksuvõlad	10 183	10 183	3
Muud võlad	15 176	15 176	
Dividendivõlad	8 749	8 749	
Muud viitvõlad	6 427	6 427	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 239	57 239	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	82 650	65 251
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	20 662	16 313
Kokku tingimuslikud kohustised	103 312	81 564

Lisa 7 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tallinna Haridusamet	4 706	4 706
Eesti Töötukassa	2 134	2 134
Omavalitsuste pearahad	203 009	203 009
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	209 849	209 849
Kokku sihtfinantseerimine	209 849	209 849

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tallinna Haridusamet	3 606	3 606
Omavalitsuste pearahad	216 566	216 566
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	220 172	220 172
Kokku sihtfinantseerimine	220 172	220 172

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	237 092	230 030
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	237 092	230 030
Kokku müügitulu	237 092	230 030
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alushariduskoolitus	237 092	230 030
Kokku müügitulu	237 092	230 030

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Toit	22 607	19 257
Õppevahendid	2 066	3 754
Väiketarbed, abimaterjalid	4 972	5 615
Ostetud teenused	5 082	1 929
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 727	30 555

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	18 000	32 500
Energia	22 453	14 122
Elektrienergia	8 995	7 767
Soojusenergia	13 318	6 183
Kütus	140	172
Veevarustusteenused	1 710	1 799
Mitmesugused bürookulud	2 032	1 933
Koolituskulud	3 718	5 685
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	492	0
Muud halduskulud	1 140	1 640
Remondikulud, hooldustööd	5 769	8 591
Autokompensatsioon	1 782	983
Transportteenused	1 737	760
Telefon, internet	1 519	1 384
Teiste teenused	12 180	8 260
Reklaam	911	1 733
Muud	1 362	3 724
Kokku mitmesugused tegevuskulud	74 805	83 114

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	246 217	241 099
Sotsiaalmaksud	74 051	75 935
Haigusrahad	1 747	2 137
Kokku tööjõukulud	322 015	319 171
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	19
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 269	2 129
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 269	2 129

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	27 088	30 588

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

osaühing Lastekeskus Midrimaailm (registrikood: 10428354) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA HAAVISTO-VISNAPUU	Juhatuse liige	28.06.2023
ENELI LUIGA	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 748
Kokku	103 312
Jaotamine	
Dividendideks	13 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 312
Kokku	103 312

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	237092	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eneli Luiga	47104190327	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Annika Haavisto	47303172777	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6514656
Faks	+372 6514656
E-posti aadress	midrimaailm@gmail.com