

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: OÜ International Kindergarten

registrikood: 10878962

tänavatähe nimi, Väike-Ameerika tn 39/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10129

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

International Kindergarten OÜ on Rahvusvaheline eralasteaed, mis tegutseb Tallinnas. Lasteaial on Haridus- ja Teadusministeeriumi poolt välja antud koostööalane 3044HTM. EMTAK-I järgi on põhitegevusalaks: 85 102- "Lasteaedade tegevus".

IK OÜ eesmärk on pakkuda inglisekeelset alusharidust Harjumaal elavatele välismaalaste (sh sursaatkondade ja välisosajate) lastele ning eesti lastele, kes soovivad omandada inglise keelt.

Aruandeperioodil firma töötas rahulikus tempos valmistudes finantskohustuste refinanseerimiseks .

2023/2024. õppeaastal on plaanis tegeleda sama tegevusalaga samas mahus.

Aruandeperioodil oli ettevõttes 8 palgalist töötajat, kelle töötasu kokku oli 192 tuhat eurot (2021-2022: 127tuhat eurot), millest tegevjuhile arvestati 19 tuhat eurot (21-22: 18 tuhat eurot). Aruandeperioodi käive oli 345 tuhat eurot (20-21 aastal: 306 tuhat eurot) ja kasum 46 tuhat eurot (21-22 aastal: 43 tuhat eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74	54	
Finantsinvesteeringud	4	5	
Nõuded ja ettemaksed	35	11	2
Kokku käibevarad	113	70	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 024	630	
Immateriaalsed põhivarad	44	46	
Kokku põhivarad	1 068	676	
Kokku varad	1 181	746	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23	210	3
Võlad ja ettemaksed	64	54	4
Kokku lühiajalised kohustised	87	264	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	457	41	3
Võlad ja ettemaksed	150	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	607	41	
Kokku kohustised	694	305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438	395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46	43	
Kokku omakapital	487	441	
Kokku kohustised ja omakapital	1 181	746	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	345	306	5
Muud äritulud	1	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36	-36	
Mitmesugused tegevuskulud	-42	-29	
Tööjõukulud	-192	-169	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10	-12	
Ärikasum (kahjum)	66	64	
Intressikulud	-20	-21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46	43	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46	43	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ International Kindergarten 01.07.2022-30.06.2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardidele ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandates eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandates eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 300 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-lt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

* IT süsteemid, programmid, tarkvara 25-50%

* Muu inventar 0 kuni 20%

* Ehitised ja rajatised 0 kuni 4%

* Maa 0%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem.

Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 2019.aastal 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas "Omakapital"

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33	33
Ostjatelt laekumata arved	33	33
Ettemaksed	2	2
Muud makstud ettemaksed	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	35	35
	30.06.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11	11
Ostjatelt laekumata arved	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	11	11

Lisa 3 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	244	13	231			EUR	
Emaettevõtja laen	41			41	12%	EUR	31.12.2023
Pangalaen	195	10	185			EUR	
Pikaajalised laenud kokku	480	23	416	41			
Laenukohustised kokku	480	23	416	41			
	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	210	210			4,2%	EUR	15.11.2023
Lühiajalised laenud kokku	210	210					
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtja laen	41			41	12%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	41			41			
Laenukohustised kokku	251	210		41			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3	3		
Võlad töövõtjatele	12	12		
Võlad seotud osapooltele	151	1	150	7
Maksuvõlad	14	14		
vanemate tagatisdeposiidid	34	34		
Kokku võlad ja ettemaksed	214	64	150	

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4	4		
Võlad töövõtjatele	13	13		
Võlad seotud osapooltele			0	7
Maksuvõlad	15	15		
vanemate tagatisdeposiidid	22	22		
Kokku võlad ja ettemaksed	54	54		

Lisa 5 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	345	306
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	345	306
Kokku müügitulu	345	306
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eralasteaed	345	306
Kokku müügitulu	345	306

Lisa 6 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Palgakulu	143	127
Sotsiaalmaksud	49	42
Kokku tööjõukulud	192	169
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 7 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Early Education Center
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1	0	

PIKAAJALISED	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	41	41	3
Kokku laenukohustised	41	41	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	150	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	150	0	

LAENUKOHUSTISED	30.06.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	41	4	4	41	12	
Kokku laenukohustised	41	4	4	41	12	

OSTETUD	01.07.2022 - 30.06.2023		01.07.2021 - 30.06.2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	16		18	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		400		0
Kokku ostetud	16	400	18	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Arvestatud tasu	19	18

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ International Kindergarten (registrikood: 10878962) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA LAPP	Juhatuse liige	04.02.2024
Resolutsioon:	kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46
Kokku	484
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	484
Kokku	484

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46
Kokku	484
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	484
Kokku	484

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	345000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55697165
E-posti aadress	nataly@kindergarten.ee