

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Adelion Kids OÜ

registrikood: 11445432

tänavatänu nimi, Lepiku tee 34b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11913

telefon: +372 6214457, +372 5113854

faks: +372 6214457

e-posti aadress: arina@liskmann.eu

veebilehe aadress: www.adelionkids.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Intressikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Eralasteaed Adelion alustas tegevust 2009 aasta 5.jaanuarist 2-rühmalisena. 2022 aastal töötas Lasteaed 3 rühmalisena, oli ka 5 lastehoiu kohta. 2020 aasta jaanuaris tellisime majale uue hindamisakti ja uue projekti, et elumaja ümber ehitada lasteaiaks. Ümberehitustöödega alustatakse 2023 aasta sügisel. Ehitustööd toimuvad nii et lasteaeda sulgema ei pea, alustatakse järkjärgult ruumide kaupa.

Teenust pakume kolme omavalitsuse lastele: Tallinn, Viimsi ja Rae. Kokku käis lasteaias 54 last ja hoius 2 last, järjekorras ootab kohta 30 last. Lasteaia personal on kümneliikmeline, nendest 7 kvalifitseeritud pedagoogi. Huviringidest töötasid majas muusika-, kunsti- ja spordiring.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal oli Adelion Kids OÜ müügitulu kokku 329 042 eurot. Ettevõtte 2022.a. kasum moodustas 17 471 eurot.

Personal

Adelion Kids OÜ keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 9 inimest ja tasu üldsumma oli 229 496 eurot. Juhatuse liikme tasu oli 13 200 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 186	21 766
Nõuded ja ettemaksed	27 189	25 100
Kokku käibevarad	38 375	46 866
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	335 318	344 827
Kokku põhivarad	335 318	344 827
Kokku varad	373 693	391 693
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	43 185	39 472
Kokku lühiajalised kohustised	43 185	39 472
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	234 661	273 845
Kokku pikaajalised kohustised	234 661	273 845
Kokku kohustised	277 846	313 317
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	39 851	39 851
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 969	16 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 471	19 847
Kokku omakapital	95 847	78 376
Kokku kohustised ja omakapital	373 693	391 693

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	116 363	114 193
Muud äritulud	212 679	169 572
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 747	-33 057
Mitmesugused tegevuskulud	-30 500	-25 008
Tööjõukulud	-229 496	-191 314
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 336	-10 594
Muud ärikulud	-7	-5
Ärikasum (kahjum)	20 956	23 787
Intressikulud	-8 539	-7 162
Muud finantstulud ja -kulud	5 054	3 222
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 471	19 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 471	19 847

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Adelion Kids OÜ Eralasteaed Adelion töötab alates 05.01.2009 aastast, koolitusluba nr. 5966HTM. Klientuuri moodustavad Tallinna linna, Viimsi valla ja Rae valla lapsed.

Laste kohtade arv 55, sellest 5 lastehoiu kohta. Kohatäituvus 2022 aastal 100%.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis seotusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 192 eurodest ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille seotusmaksumus on alla 192 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle seotusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle seotusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2%

Masinad ja seadmed 10-20%

Muu põhivara 20%

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende seotusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud seotusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud seotusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud seotusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil

või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015.a. maksumääraga 20/80(kuni 31.detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77,ning kuni 31.12.2014 maksumäär21/79)netodividendina 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud;
- tegev-ja kõrgem juhtkond;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	348 000	37 601	46 141	431 742
Akumuleeritud kulum	-5 663	-26 960	-44 314	-76 937
Jääkmaksumus	342 337	10 641	1 827	354 805
Ostud ja parendused		615		615
Muud ostud ja parendused		615		615
Amortisatsioonikulu	-6 891	-2 602	-1 100	-10 593
31.12.2021				
Soetusmaksumus	348 000	38 216	46 141	432 357
Akumuleeritud kulum	-12 554	-29 562	-45 414	-87 530
Jääkmaksumus	335 446	8 654	727	344 827
Ostud ja parendused			827	827
Muud ostud ja parendused			827	827
Amortisatsioonikulu	-6 961	-2 483	-892	-10 336
31.12.2022				
Soetusmaksumus	348 000	38 216	46 968	433 184
Akumuleeritud kulum	-19 515	-32 045	-46 306	-97 866
Jääkmaksumus	328 485	6 171	662	335 318

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenuleping	220 098			220 098	3,444	EUR
Laenuleping	3 600		3 600			EUR
Laenuleping	10 963		10 963			EUR
Pikaajalised laenud kokku	234 661		14 563	220 098		
Laenukohustised kokku	234 661		14 563	220 098		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
Laenuleping	231 453			231 453	3,444	EUR
Laenuleping	4 000		4 000			EUR
Laenuleping	38 392		38 392			EUR
Pikaajalised võlakirjad kokku	273 845		42 392	231 453		
Laenukohustised kokku	273 845		42 392	231 453		

Lisa 4 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	12 310	10 682
Puhkusetasude kohustis	11 234	12 355
Muud viitvõlad	7 795	8 615
Kokku võlad töövõtjatele	31 339	31 652

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	116 363	114 193
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	116 363	114 193
Kokku müügitulu	116 363	114 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Algharidus	116 363	114 193
Kokku müügitulu	116 363	114 193

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	212 679	169 572
Kokku muud äritulud	212 679	169 572

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	27 443	22 525
Muud	10 304	10 532
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 747	33 057

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Maarent	400	400
Energia	3 173	2 583
Elektrienergia	3 173	2 583
Veevarustusteenused	522	356
Mitmesugused bürookulud	8 671	3 558
Koolituskulud	927	927
Muud	16 807	17 184
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 500	25 008

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	171 475	142 424
Sotsiaalmaksud	58 021	48 890
Kokku tööjõukulud	229 496	191 314
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	8 539	7 162
Kokku intressikulud	8 539	7 162

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	13 200	8 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2023

Adelion Kids OÜ (registrikood: 11445432) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARINA LISKMANN-GETSU	Juhatuse liige	01.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 471
Kokku	53 440
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 440
Kokku	53 440

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 471
Kokku	53 440
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 440
Kokku	53 440

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	116363	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arina Liskmann-Getsu	47704010349	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Active Line Group OÜ	12515347	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6214457
Faks	+372 6214457
Mobiiltelefon	+372 5113854
E-posti aadress	arina@liskmann.eu
Veebilehe aadress	www.adelionkids.ee