

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Adelion Kids OÜ

registrikood: 11445432

tänava/talu 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@jaroslavski.ee

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	9
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	13

Tegevusaruanne

Eralasteaed alustas tegevust 2009 aasta 5.jaanuarist 2-rühmalisena 30 lapsega .Tänaseks on laste arv kasvanud 50-le lapsele ja avatud on 3 rühma. Lisaks avasime detsembris 2018 ka ühe lastehoiu rühma 5-le lapsele. Lisaks Tallinna lastele, kasutavad teenust Viimsi ja Rae valla lapsed. Järjekorras ootab meie lasteaeda kohta 25 last. Lasteaias töötavad iluvõimlemise- ja kunstiring ning laulustuudio.

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal oli Adelion Kids OÜ müügitulu 261 027 eurot. Ettevõtte 2018.a. kahjum moodustas 15 525 eurot.

Personal

Adelion Kids OÜ keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 12 inimest ja tasu üldsumma oli 184 255 eurot. Juhatuse liikme tasu oli 12 100 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 814	14 336	
Nõuded ja ettemaksed	21 801	23 441	
Kokku käibevarad	35 615	37 777	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	281 719	292 961	2
Kokku põhivarad	281 719	292 961	
Kokku varad	317 334	330 738	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	33 141	29 070	
Kokku lühiajalised kohustised	33 141	29 070	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	267 180	269 130	3
Kokku pikaajalised kohustised	267 180	269 130	
Kokku kohustised	300 321	298 200	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 982	20 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 525	9 931	
Kokku omakapital	17 013	32 538	
Kokku kohustised ja omakapital	317 334	330 738	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	128 301	146 419	5
Muud äritulud	132 726	123 320	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 333	-30 838	7
Mitmesugused tegevuskulud	-24 924	-30 072	8
Tööjõukulud	-184 255	-176 186	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 312	-13 050	2
Muud ärikulud	-61	-788	
Ärikasum (kahjum)	-6 858	18 805	
Intressikulud	-8 667	-8 874	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 525	9 931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 525	9 931	

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. 50 kohast on täidetud 100%. Lastega töötab 8 pedagoogi, 2 abitöölist, metoodik, raamatupidaja ja direktor.

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 osapoolele 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 ettemaksud

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 ebatähtsuste nõuete laekumist kajastatakse ebatähtsustel laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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 tähtsustel laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases 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 soetusmaksumuses miinus akumuliseeritud 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 soetusmaksumus 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 soetusmaksumuses, 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 suurust 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 raamatupidamiskohustustelase 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;
- eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	308 149	27 841	27 841	40 640	376 630
Akumuleeritud kulum	-30 652	-8 890	-8 890	-36 578	-76 120
Jääkmaksumus	277 497	18 951	18 951	4 062	300 510
Ostud ja parendused				5 501	5 501
Muud ostud ja parendused				5 501	5 501
Amortisatsioonikulu	-6 163	-4 840	-4 840	-2 047	-13 050
31.12.2017					
Soetusmaksumus	308 149	27 841	27 841	46 141	382 131
Akumuleeritud kulum	-36 815	-13 730	-13 730	-38 625	-89 170
Jääkmaksumus	271 334	14 111	14 111	7 516	292 961
Ostud ja parendused		2 070	2 070		2 070
Muud ostud ja parendused		2 070	2 070		2 070
Amortisatsioonikulu	-6 163	-4 864	-4 864	-2 285	-13 312
31.12.2018					
Soetusmaksumus	308 149	29 911	29 911	46 141	384 201
Akumuleeritud kulum	-42 978	-18 594	-18 594	-40 910	-102 482
Jääkmaksumus	265 171	11 317	11 317	5 231	281 719

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	257 247		257 247		3,444	EUR	19.01.2022
Laenuleping	4 000		4 000			EUR	30.06.2020
Laenuleping	5 933		5 933				
Pikaajalised laenud kokku	267 180		267 180				
Laenukohustised kokku	267 180		267 180				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	265 130		265 130		3,444%	EUR	19.01.2022
Laenuleping	4 000		4 000			EUR	30.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	269 130		269 130				
Laenukohustised kokku	269 130		269 130				

Lisa 4 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	8 704	9 064
Puhkusetasude kohustis	10 826	7 532
Viitvõlad	11 012	10 897
Kokku võlad töövõtjatele	30 542	27 493

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 301	146 419
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 301	146 419
Kokku müügitulu	128 301	146 419
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Algharidus	128 301	146 419
Kokku müügitulu	128 301	146 419

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	132 726	123 320
Kokku muud äritulud	132 726	123 320

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	21 073	30 838
Üür ja rent	4 860	0
Muud	19 400	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	45 333	30 838

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Maarent	400	400
Energia	2 809	2 783
Elektrienergia	1 337	1 500
Soojusenergia	1 472	1 283
Veevarustusteenused	921	964
Mitmesugused bürookulud	2 223	3 582
Lähetuskulud	3 579	4 828
Koolituskulud	1 837	1 914
Majapidamiskulud	13 155	15 601
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 924	30 072

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	138 614	132 305
Sotsiaalmaksud	44 655	42 945
Pensionikulu	986	936
Haigushüvitis	0	120
Kokku tööjõukulud	184 255	176 306
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	8 667	8 874
Kokku intressikulud	8 667	8 874

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 926	10 700	767	4 000

2018	Antud laenud	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen		10 700	EUR	31.12.2019
Majandusavanss	2 926		EUR	

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen		4 000	EUR	30.06.2020
Majandusavanss	767		EUR	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 100	13 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

Adelion Kids OÜ (registrikood: 11445432) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARINA LISKMANN-GETSU	Juhatuse liige	22.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 525
Kokku	14 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 457
Kokku	14 457

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 525
Kokku	14 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 457
Kokku	14 457

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	128301	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Embrich	48007120260		1278 EUR (Lihtomand)
Arina Liskmann-Getsu	47704010349		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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