

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: Early Education Center OÜ

registrikood: 14106535

tänavatalu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10120

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23

Tegevusaruanne

Tegevuse eesmärgid

Kontserni emaettevõtte Early Education Center OÜ (EEC) peamine eesmärk on korraldada tütarettevõtete sujuvat ja iseseisvat tegevust. Emaettevõtte võib vajaduse korral aidata tütarettevõtteid investeeringute tegemisel või lühiajalise finantsabi garanteerimisel, kui tütarettevõtte vajab lisakapitali või garantiid.

Teine eesmärk/ projekt on ingliskeelse alusharidus ja huvihariduse arendamine Tallinnas. Projekt on iseenesest väikese mahuga, aga omab tähtsust tütarettevõtte klientide täiusliku teenuse pakkumisel ja lisaks on sellel ka sotsiaalne väärtus.

Early Education Center OÜ mõjutab tütarettevõtetele Pikaliiva Kindergarten OÜ, International Kindergarten OÜ ja Haabersti Lastehoid OÜ tegevust ja finantspoliitikat.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused ja tulevikuplaanid

Olime 2021 aastal avanud uut lastehoiu TiskreOja elurajoonis. Koostöö piirkonna arendajaga (Invego.ee) osutus väga meeldivaks ja positiivseks, mis annab lootus juba suurema projekti elluviimiseks LuccaRanna piirkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	303	97	2
Finantsinvesteeringud	4	6	3
Nõuded ja ettemaksed	37	12	4
Kokku käibevarad	344	115	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	92	27	4
Kinnisvarainvesteeringud	379	379	6
Materiaalsed põhivarad	1 353	989	7
Immateriaalsed põhivarad	53	55	8
Kokku põhivarad	1 877	1 450	
Kokku varad	2 221	1 565	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39	226	9
Võlad ja ettemaksed	90	79	10
Kokku lühiajalised kohustised	129	305	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	953	554	9
Kokku pikaajalised kohustised	953	554	
Kokku kohustised	1 082	859	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6	6	
Registreerimata osakapital	109	109	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	590	393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	434	198	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 139	706	
Kokku omakapital	1 139	706	
Kokku kohustised ja omakapital	2 221	1 565	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	677	459	11
Muud äritulud	373	139	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156	-70	
Mitmesugused tegevuskulud	-74	-48	
Tööjõukulud	-337	-236	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11	-14	7,8
Ärikasum (kahjum)	472	230	
Intressikulud	-38	-30	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	434	200	
Tulumaks	0	-2	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	434	198	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	434	198	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	472	230	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11	14	7,8
Kokku korrigeerimised	11	14	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25	52	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11	13	10
Muud rahavood äritegevusest	2	-135	
Kokku rahavood äritegevusest	471	174	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-400	-119	7,8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	27	0	7,8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-1	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	72	6
Antud laenud	-65	-27	4
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-438	-70	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	456	143	9
Saadud laenude tagasimaksed	-244	-219	9
Makstud intressid	-38	-30	
Makstud dividendid	-1	-7	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	173	-115	
Kokku rahavood	206	-11	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97	108	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	206	-11	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	303	97	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	6	109	400	515
Aruandeaasta kasum (kahjum)			198	198
Väljakuulutatud dividendid			-7	-7
30.06.2022	6	109	591	706
Aruandeaasta kasum (kahjum)			434	434
Väljakuulutatud dividendid			-1	-1
30.06.2023	6	109	1 024	1 139

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Early Education Center OÜ (edaspidi "Emaettevõtte") on Eestis registreeritud ja tegutsev ettevõtte. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab Emaettevõtte ja tema tütarettevõtete (edaspidi koos "Kontsern") konsolideeritud varasid, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemit ning rahavoogusid.

Kontsern 01.07.2021-30.06.2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab Rahandusministri määrus.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

KONSOLIDEERIMISE PÕHIMÕTTED

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse Emaettevõtte ja tema tütarettevõtete finantsnäitajad niimoodi kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Tütarettevõtetele loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse Emaettevõtte poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui Emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest või Emaettevõtte on võimeline muul moel kontrollima tütarettevõtete tegevus- ja finantspoliitikat.

Konsolideeritud aruannetes liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad elimineerides täielikult Kontserni omavahelised nõuded, kohustused ja tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtetesse elimineeritakse Emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtete omakapitalis. Tütarettevõtetes, kus Emaettevõtte osalus on väiksem kui 100%, eraldatakse vähemusomanikele kuuluv osa tütarettevõtete netovarast ja aruandeperioodi kasumist/kahjumist.

Konsolideeritud aruannete koostamisel lähtutakse Kontserni poolt rakendatavatest arvestuspõhimõtetest ning vajadusel tehakse tütarettevõtjate aruannetes vajalikud korrektuurid, et viia need kooskõlla Kontserni arvestuspõhimõtetega.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni loovutamiseni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes.

KONSOLIDEERITUD AASTAARUANDE LISADES ESITATUD EMAETTEVÕTTE KONSOLIDEERIMATA ARUANDED

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse Emaettevõtte eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded.

Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, välja arvatud investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuse meetodil kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ehk omandamisel makstava tasu õiglases väärtuses.

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Kui vastavad tunnused esinevad, siis hinnatakse finantsvara alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui Kontsern kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse arvelduskontode ja kassade saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil ehk esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

ANTUD LAENUD

Antud laenud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtjani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude lepingulist intressimäära.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või mõlemad), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustelendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulud.

Kõik kinnisvarainvesteeringu objekte kajastatakse igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Õiglase väärtuse hindamisel tuleb kasutada ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel võetakse kinnisvarainvesteeringule parenduste käigus lisandunud väärtust arvesse läbi bilansipäeval toimuvate ümberhindluste.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**MATERIAALNE PÕHIVARA**

Materiaalne põhivara on vara, mida Kontsern kasutab teenuste osutamisel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

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

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, milles on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Bilansis kajastatud materiaalse põhivara kasulikuks elueaks on Kontserni määranud kolm kuni kümme aastat.

IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis

koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on

vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta). Immateriaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalsete põhivarade amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara eemaldatakse bilansist kui selle edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu. Müügist või mahakandmisest tekkiv kasum/kahjum on vahe saadud tasu ning põhiväärtuse jääkväärtuse vahel.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustiste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustiste liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kuni üks aasta alates bilansipäevast või juhul kui Ettevõtte ei ole tingimustega õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui üks aasta alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustised on kajastatud pikaajalistena.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

SAADUD LAENUD

Intressikandvad laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on maha arvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised**TULUMAKS DIVIDENDIDELT JA MUUDELT KASUMIERALDISTELT**

Kehtiva Tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud kasumilt, samuti ei maksustata fondi emissiooni korras jaotatud kasumit. Ettevõtte maksab tulumaksu dividendidena või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt, sealhulgas omakapitalist tehtavatel väljamaksetel, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ning mitterahalisi sissemakseid, nende väljamaksmisel rahalises või mitterahalises vormis. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse Ettevõtte poolt dividendidena ja muus vormis jaotatud kasum alates 01. jaanuarist 2017 tulumaksu määraga 20/80 väljamakset.

Dividendide väljamaksmisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kuluna dividendide või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Tulud

Kontsern mõõdab tulu saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, st müüdud teenuste eest saadavates summas, võttes arvesse hinnangulisi kliendipoolseid tagastusi, lubatud allahindlusi ja muid sarnaseid hinnaalandeid.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadavat tulu on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud tehtud kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kontserni müügitulu kajastab põhitegevusega seotud teenuste müüki. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid ja otseselt põhitegevusega mitteseotud tulusid.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt hetkel, kuid on tõenäoline, et Ettevõtte saab tehingust majanduslikku kasu ja intrassitulu summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekkivad nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu.

Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena.

Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid.

Intrassikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

TULUMAKS DIVIDENDIDELT JA MUUDELT KASUMIERALDISTELT

Kehtiva Tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud kasumilt, samuti ei maksustata fondi emissiooni korras jaotatud kasumit. Ettevõtte maksab tulumaksu dividendidena või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt, sealhulgas omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ning mitterahalisi sissemakseid, nende väljamaksmisel rahalises või mitterahalises vormis. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse Ettevõtte poolt dividendidena ja muus vormis jaotatud kasum alates 01. jaanuarist 2017 tulumaksumääraga 20/80 väljamakselt.

Dividendide väljamaksmisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kuluna dividendide või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel.

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Rahad	303	97
Kokku raha	303	97

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
30.06.2021	11	11
Soetamine	0	
Müük müügihinnas või lunastamine	-5	-5
30.06.2022	6	6
Müük müügihinnas või lunastamine	-2	-2
30.06.2023	4	4

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (tuhandetes eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	34	34	
Ostjatelt laekumata arved	34	34	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	
Laenunõuded	92		92
Ettemaksed	2	2	
Muud makstud ettemaksed	2	2	
Kokku nõuded ja ettemaksed	129	37	92

	30.06.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12	12	
Ostjatelt laekumata arved	12	12	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Laenunõuded	27		27
Ettemaksed	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39	12	27

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2022	30.06.2023
10878962	International Kindergarten OÜ	Eesti	Eralasteaed	100	100
12435252	Pikaliiva Kindergarten OÜ	Eesti	Eralasteaed	100	100
16031971	Haabersti Lastehoid OÜ	Eesti	Eralasteaed	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2022	30.06.2023
Pikaliiva Kindergarten OÜ	27	27
Haabersti Lastehoid OÜ	120	120
International Kindergarten OÜ	240	240
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	387	387

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
International Kindergarten OÜ	100	28.08.2017	240
Pikaliiva Kindergarten OÜ	100	21.07.2017	6
Haabersti Lastehoid OÜ	100	18.08.2020	50

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
30.06.2021	315
Ostud ja parendused	1
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	135
Ümberliigitamised	-72
30.06.2022	379
30.06.2023	379

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5	13
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	1

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2021					
Soetusmaksumus		1 002	13	42	1 057
Akumuleeritud kulum		-115	-2	-33	-150
Jääkmaksumus		887	11	9	907
Ostud ja parendused		7	13	2	22
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		7			7
Muud ostud ja parendused			13	2	15
Amortisatsioonikulu		-10	-2		-12
Ümberliigitamised	72				72
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	72				72
30.06.2022					
Soetusmaksumus	72	1 009	26	44	1 151
Akumuleeritud kulum	0	-125	-4	-33	-162
Jääkmaksumus	72	884	22	11	989
Ostud ja parendused	400			3	403
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	400				400
Muud ostud ja parendused				3	3
Amortisatsioonikulu		-8	-1		-9
Müügid (jääkmaksumuses)	-30				-30
30.06.2023					
Soetusmaksumus	442	1 009	26	47	1 524
Akumuleeritud kulum		-133	-5	-33	-171
Jääkmaksumus	442	876	21	14	1 353

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Maa	400	0
Kokku	400	0

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Muud immateriaalsed põhivarad	
30.06.2021			
Soetusmaksumus	9	25	34
Akumuleeritud kulum	0	-2	-2
Jääkmaksumus	9	23	32
Ostud ja parendused		25	25
Amortisatsioonikulu		-2	-2
30.06.2022			
Soetusmaksumus	9	50	59
Akumuleeritud kulum	0	-4	-4
Jääkmaksumus	9	46	55
Amortisatsioonikulu		-2	-2
30.06.2023			
Soetusmaksumus	9	50	59
Akumuleeritud kulum	0	-6	-6
Jääkmaksumus	9	44	53

Lisa 9 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 1	244	13	231			EUR	
Pangalaen 2	195	10	185			EUR	
Pangalaen 3	139	8	131		3.75%	EUR	15.04.2026
Pangalaen 4	135	6	129		5.45%	EUR	14.01.2027
Pangalaen 5	5	2	3		4%	EUR	21.10.2024
Seotud isik 1	72			72	1.2%	EUR	31.12.2023
Seotud isik 2	14		14		1.2%	EUR	31.12.2025
Omanik	68		68		2%	EUR	31.12.2025
Juriidiline isik	120			120	1.2%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	992	39	761	192			
Laenukohustised kokku	992	39	761	192			

	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	6	2	4		4%	EUR	21.10.2024
Pangalaen 2	210	210	0		4.2%	EUR	15.11.2023
Pangalaen 3	147	8	139		3.75%	EUR	15.04.2026
Pangalaen 4	141	6	135		5.45%	EUR	14.01.2027
Seotud isik 1	74			74	1.2%	EUR	31.12.2030
Seotud isik 2	14		14		1.2%	EUR	31.12.2025
Omanik	68		68		2%	EUR	31.12.2025
Juriidiline isik	120			120	1.2%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	780	226	360	194			
Laenukohustised kokku	780	226	360	194			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	30.06.2023	30.06.2022
Ehitised	876	884
Kokku	876	884

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8	8
Võlad töövõtjatele	21	21
Maksuvõlad	23	23
Saadud ettemaksed	38	38
Muud saadud ettemaksed	38	38
Kokku võlad ja ettemaksed	90	90
	30.06.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7	7
Võlad töövõtjatele	21	21
Maksuvõlad	24	24
Saadud ettemaksed	27	27
Muud saadud ettemaksed	27	27
Kokku võlad ja ettemaksed	79	79

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	677	459
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	677	459
Kokku müügitulu	677	459
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lasteaedade tegevus (EMTAK 85102)	672	459
Enda kinnisvara üürileandmine (EMTAK 68201)	5	0
Kokku müügitulu	677	459

Lisa 12 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	370	0	7
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	135	
Muud	3	4	
Kokku muud äritulud	373	139	

Lisa 13 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Palgakulu	-251	-177
Sotsiaalmaksud	-86	-59
Kokku tööjõukulud	-337	-236
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	14

Lisa 14 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	21	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	21	25
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	15	0
Kokku laenukohustised	15	0

PIKAAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	216	65
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92	27
Kokku nõuded ja ettemaksed	308	92
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	4	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140	142
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14	14
Kokku laenukohustised	158	156

ANTUD LAENUD	30.06.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.06.2022
Tütarettevõtjad	56	18	9	65
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27	0	0	27
Kokku antud laenud	83	18	9	92
ANTUD LAENUD	30.06.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.06.2023
Tütarettevõtjad	65	1	0	66
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27	65	0	92
Kokku antud laenud	92	66	0	158

LAENUKOHUSTISED	30.06.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2022
Tütarettevõtjad	25	0	0	25
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	154		12	142
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27		13	14
Kokku laenukohustised	206	0	25	181
LAENUKOHUSTISED	30.06.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2023
Tütarettevõtjad	25	4	10	19
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142	3	5	140
Kokku laenukohustised	167	7	15	159

MÜÜDUD	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	31	22
Kokku müüdid	31	22

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

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	17	9
Finantsinvesteeringud	0	1
Nõuded ja ettemaksed	6	0
Kokku käibevarad	23	10
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	387	387
Nõuded ja ettemaksed	93	92
Materiaalsed põhivarad	21	22
Immateriaalsed põhivarad	9	9
Kokku põhivarad	510	510
Kokku varad	533	520
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2	2
Võlad ja ettemaksed	2	0
Kokku lühiajalised kohustised	4	2
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	264	266
Kokku pikaajalised kohustised	264	266
Kokku kohustised	268	268
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6	6
Registreerimata osakapital	109	109
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136	114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14	23
Kokku omakapital	265	252
Kokku kohustised ja omakapital	533	520

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu	25	23
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8	-1
Mitmesugused tegevuskulud	-1	-4
Tööjõukulud	-7	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	8	16
Intressitulud	11	14
Intressikulud	-5	-5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14	25
Tulumaks	0	-2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14	23

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8	16
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1	2
Kokku korrigeerimised	1	2
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1	-6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2	4
Muud rahavood äritegevusest	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	11	16
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-13
Antud laenud	-12	-45
Antud laenude tagasimaksed	6	9
Laekunud intressid	11	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5	-35
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4	0
Saadud laenude tagasimaksed	-6	-22
Makstud intressid	-5	-5
Makstud dividendid	-1	-7
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	59
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8	23
Kokku rahavood	8	4
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9	5
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8	4
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17	9

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	6	109	121	236
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23	23
Väljakuulutatud dividendid			-7	-7
30.06.2022	6	109	137	252
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14	14
Väljakuulutatud dividendid			-1	-1
30.06.2023	6	109	150	265

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Early Education Center OÜ (registrikood: 14106535) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA LAPP	Juhatuse liige	27.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	434
Kokku	1 024
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 024
Kokku	1 024

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	434
Kokku	1 024
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 024
Kokku	1 024

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	25000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55697165
E-posti aadress	tedrelasteaed@gmail.com