

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

ärinimi: Early Education Center OÜ

registrikood: 14106535

tänava/talu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

telefon: +372 55697165

e-posti aadress: tedrelasteaed@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14
Lisa 10 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	16
Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16
Aruande allkirjad	17

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 eelõppe ja huvihariduse arendamine Tallinnas. Projekt on iseenesest väikese mahuga, aga omab tähtsust tütarettevõtte klientide täisteenuse pakumisel ja lisaks on sellel sotsiaalne väärtus.

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste rühmad, tulud

EEC põhiline tegevusvaldkond on ingliskeelne eelõpe ja huviharidus. Praegusel majandusaastal on EEC OÜ põhiline projekt olnud ühe tegutseva eralasteaia ülevõtmine, kaasates kapitali ja restructureerides (pikendades) tütarettevõtte laenukohustusi ning suurendades vabarahavoogu juba käimasolevast tegevusest.

Aruandeaastal moodustas Early Education Center OÜ müügitulu 77 000 eurot, millest 62 000 eurot oli lapsehoiuteenuse osutamisel saadud tulu – see moodustas 80,5% kogutulust.

Suurem osa kliente on eraisikud (lapsevanemad ja lapsed), omavalitsused ning seotud ettevõtted.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

Aruandeaasta jooksul soetas ettevõtte lasteaiahoone ja tegeles edukalt selle rekonstrueerimisega (elektrisüsteem, küttesüsteemi hooldus, mõni hooldusremontitööd, pisiremont). Hoone maksumus oli 253 000 eurot. See hoone soetati ettevõtlastulu saamise eesmärgiga.

Early Education Center OÜ mõjutab Pikaliiva Kindergarten OÜ tegevust ja finantspoliitikat.

EEC kasutab ka laenukapitali. Aruandeaastal võttis firma nii pangalaenu kui ka laenu omanikult, et ettevõtet edukalt alustada ning arendada.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

Aruandeaastal oli keskmine töötajate arv ettevõttes 2 inimest. Töötajate arv aruandeaasta jooksul kasvas ainult viimastes kuudes. Tööjõukulude üldsumma, mis firma töötajatele aruandeaastal arvestati, oli 19 000 eurot. Kontserni juhatuses on üks liige. Aruandeaastal tegeles ta firma arendamisega tasuta.

Kulud. Finantstulud ja kulud

Aruandeaasta ettevõtte kulud olid 36 000 eurot, millest 14 000 eurot olid tegevusega seotud kulud (see moodustas 36% kogukulust), 19 000 eurot olid tööjõukulud ja 3000 eurot oli põhivara amortiseerimine.

Finantskulu oli 5000 eurot – selle moodustasid intressikulud laenudelt.

Finantskohustused ja laenude teenindus

Ettevõtte on küll suhteliselt suur laenukohustus, aga juhtkond tegi suure töö, et saada optimaalseid laenutingimusi.

Võlausaldajate laenutingimuste järgi toimub laenu tagasimaksmine pikaajaliste graafikute kohaselt ja põhitegevuse rahavoo katavad igal kuul laenumaksed vähemalt 1,2–1,4 koefitsiendiga (DSCR).

Ettevõtte omab tagatiseks panditud kinnisvara ja pangalaenude keskmine LTV ei ületa 70%.

Tulevikuplaanid

EEC tegevusvaldkond on peale tütarettevõtete juhtimise ka laste huvihariduse korraldamine (sh keeleõpe ja kooliks ettevalmistus). Järgmisel aruandeaastal kavatseb ettevõtte tegevust samas valdkonnas jätkata ja arendada, ostes selles valdkonnas tegutseva ettevõtte. Ostetava ettevõtte väärtus jääb alla 0,5 miljoni euro. Selle väiketehingu jaoks on väga raske leida LBO laenu finantseerijat, sest oodatav pankade teenustasu kasvatab laenukulu ebamõistlikult suureks. Suurim eesmärk järgmiseks aastaks on leida tehingule soodsatel tingimustel finantseerimine ja teha see tehing mõistlike juriidiliste riskidega.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid tehtud ei ole. 2018. aastaks ei ole neid samuti plaanis. 2018. aastal plaanitakse teha range kontroll firma kulude üle ja kasutada kasumit ettevõtte edaspidiseks arendamiseks.

EEC juhtkonna eesmärk 2018. aastal on arendada teisi tegevussuundi eelõppe valdkonnas, säilitada firma suur rentaablus ja kindlustada edaspidine pikaajaline kasv.

Prognoositav tulu lastega seotud teenuste osutamisel on:

- 2017.–2019. aastal: 60 000 – 80 000 eurot;

- 2019.–2020. aastal: 70 000 – 100 000 eurot.

Kui ostutehing õnnestub, suureneb käibeproгноos 150 000 euro võrra.

Peamised finantssuhtarvud

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid.

Early Education Center OÜ 01.01.16–30.06.17 majandusaasta aruanne

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu × 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu × 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Müügitulu (tuhat eurot)	77
Brutokasum (tuhat eurot)	42
Brutokasumi määr (%)	55
Puhaskasum (tuhat eurot)	37
Puhasrentaablus (%)	48
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2017	01.09.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	113	31	2
Finantsinvesteeringud	2	0	4
Nõuded ja ettemaksed	15	2	
Kokku käibevarad	130	33	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	259	4	5
Kokku põhivarad	259	4	
Kokku varad	389	37	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23	0	6
Võlad ja ettemaksed	3	9	
Kokku lühiajalised kohustised	26	9	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	293	0	6
Sihtfinantseerimine	4	4	
Kokku pikaajalised kohustised	297	4	
Kokku kohustised	323	13	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6	6	
Registreerimata osakapital	5	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37	18	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	66	24	
Kokku omakapital	66	24	
Kokku kohustised ja omakapital	389	37	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.09.2016 - 30.06.2017	01.09.2016 - 01.09.2016	Lisa nr
Müügitulu	77	31	7
Muud äritulud	1	2	
Mitmesugused tegevuskulud	-14	-5	
Tööjõukulud	-19	-8	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3	-1	5
Ärikasum (kahjum)	42	19	
Intressikulud	-5	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37	18	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37	18	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	37	18	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.09.2016 - 30.06.2017	01.09.2016 - 01.09.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42	19	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3	1	5
Kokku korrigeerimised	3	1	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13	-2	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6	9	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	4	
Kokku rahavood äritegevusest	26	31	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-258	-5	5
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-260	-5	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	316	0	6
Makstud intressid	-5	-1	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	5	6	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	316	5	
Kokku rahavood	82	31	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	82	31	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	113	31	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18	18
Muud muutused omakapitalis	6			6
01.09.2016	6		18	24
Korrigeeritud saldo 01.09.2016	6		18	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37	37
Muud muutused omakapitalis		5		5
30.06.2017	6	5	55	66

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Early Education Center OÜ (edaspidi: emaettevõtja) on Eestis registreeritud ja tegutsev ettevõte. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab emaettevõtja ja Pikaliiva Kindergarten OÜ (edaspidi: tütarettevõtja) konsolideeritud varasid, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemit ning rahavooge. Koos nimetatakse ettevõtjaid "Kontsern"-iks.

Emaettevõtja 01.09.2016–30.06.2017 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IRFS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud järgmistes arvestuspõhimõtetes.

Emaettevõtja kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Arvestust peetakse raamatupidamistarkvaras Erply Books.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Tütarettevõtja raamatupidamisarvestus on korraldatud Eesti Vabariigi seaduste kohaselt ja see on kooskõlas hea raamatupidamistavaga.

Emaettevõtja omab täisinformatsiooni tütarettevõtja tegevusest, kogu tütarettevõtja tegevus on kajastatud käimasoleva aasta aruandes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse emaettevõtja ja tütarettevõtja finantsnäitajaid sel viisil kokkuliidetult, nagu need oleks üks ettevõte.

Konsolideeritud aruannetes liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtja finantsnäitajad, elimineerides omavahelised nõuded, kohustused ja tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Emaettevõtja bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtjasse elimineeritakse emaettevõtja osaluse vastu tütarettevõtja omakapitalis.

Tütarettevõtja konsolideeritakse alates selle omandamise kuupäevast kuni loovutamiseni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes.

Finantsinvesteeringud

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

Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui kontsern kaotab õiguse sellest finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale isikule üle sellest finantsvarast tulenevad rahavood ning enamiku selle finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumist peetakse ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real „Mitmesugused tegevuskulud”. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ja kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mida kontsern kasutab teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema aja jooksul kui üks aasta.

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

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

Amortisatsioon:

- ehitused: 1%;

- masinad ja seadmed: 20%;
- muud materiaalsed põhivarad: 33%.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse esialgu arvele nende soetusmaksumuses, milleks on selle finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kuni üks aasta alates bilansipäevast või juhul, kui ettevõtjal ei ole tingimustega õigust kohustuse tasumist edasi lükata üle ühe aasta alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalisena. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

SAADUD LAENUD

Intressi kandvad pangalaenud kajastatakse esmalt saadud rahasummas, millest on maha arvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real „Intressikulud” nende tekkimise ajal.

Tulud

Ettevõtja mõõdab tulu saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st müüdü 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. Müügitulu kajastab põhitegevusega seotud teenuste müüki. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid ja otseselt põhitegevusega mitteseotud tulud.

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 tulud. 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. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Seotud osapooled

Pooli peetakse seotuks, kui ühel poolel on teise poole üle kontroll või teise poole äriotsustele oluline mõju. Pooled võivad olla emaettevõtjad, teised samasse kontserni kuuluvad ettevõtted, omanikud ja juhatuse liikmed, nende pereliikmed ja ettevõtted, mille üle on eespool loetletud isikutel kontroll või oluline mõju.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2017	01.09.2016
Arvelduskontod	113	31
Kokku raha	113	31

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				01.09.2016	30.06.2017
12435252	Pikaliiva Kindergarten OÜ	Eesti	lastehoiu teenuse osutamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	01.09.2016	Omandamine	30.06.2017
Pikaliiva Kindergarten OÜ	0	6	6
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	6	6

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Pikaliiva Kindergarten OÜ	100	21.06.2017	6

Early Education Center OÜ ostis 2017. aasta juunis kõik Pikaliiva Kindergarten OÜ osakud, selle maksumus oli 6000 eurot. EEC mõjutab tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	Fondiosakud	Kokku	
Soetamine	2		2
30.06.2017	2		2

Aruandeaasta jooksul investeeris tütarettevõtja Pikaliiva Kindergarten OÜ vabad vahendid ühisrahastuse platvormide kaudu.

Tütarettevõtja finantspoliitika järgi hoitakse osa vabu vahendeid pankades nõudmiseni deposiidina (ingl demand deposits). Aga nende hoiuste intressimäärad on praeguses intressimäärade keskkonnas niivõrd väikesed, et ettevõtte otsustas alla 20% vabadest vahenditest investeerimistoodetesse paigutada.

Investeeringud on struktureeritud laenudena ja alla ühe aasta pikkusega. Laenude tagatiseks seati tagatised ühisrahasutse platvormi tagatisagenti kaudu.

Investeeringute riskid ei mõjuta ettevõtte finantsstabiilsust olulisel määral.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused		5	5
Amortisatsioonikulu		-1	-1
01.09.2016			
Soetusmaksumus		5	5
Akumuleeritud kulum		-1	-1
Jääkmaksumus		4	4
Ostud ja parendused	254	4	258
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	254		254
Muud ostud ja parendused		4	4
Amortisatsioonikulu	-2	-1	-3
30.06.2017			
Soetusmaksumus	254	9	263
Akumuleeritud kulum	-2	-2	-4
Jääkmaksumus	252	7	259

2017. aasta jaanuaris soetas tütarettevõtte varem kasutusel olnud kinnisvara paarismaja majaosa kujul. Tehingu kulu oli 253 673 eurot.

Ettevõtte kasutab põhivara oma ettevõtluses.

Lisa 6 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Füüsiline isik	35			35	1,2	EUR	30.06.2027
Juriidiline isik	61			61	1,2	EUR	30.06.2027
Pangalaen 1	11	3	8		10,5	EUR	25.12.2022
Füüsiline isik	45			45	2	EUR	31.12.2023
Pangalaen 2	14	6	8		4,9	EUR	13.02.2020
Pangalaen 3	150	14	136		4	EUR	21.07.2022
Pikaajalised laenud kokku	316	23	152	141			
Laenukohustised kokku	316	23	152	141			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2017	
Ehitised	252	
Kokku	252	

EEC laenud on võetud seotud isikutelt ja seega pole tagatise vormistatud.

Tütarettevõtte (Pikaliiva Kindergarten OÜ) laenud koosnevad kolmest pangalaenust ja ühest omaniku laenust.

Ainult pangalaenud on tagatiseega. Pangalaenude tagatiseks panditud kinnisvara turuväärtuseks on hinnatud 248 000 eurot. Hinnanguline keskmine LTV on 70,6%.

Kapitalirenti või muid kohustuslikke lepinguid sõlmitud pole.

Lisa 7 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	01.09.2016 - 30.06.2017	01.09.2016 - 01.09.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77	31
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77	31
Kokku müügitulu	77	31
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus (EMTAK 88911)	62	31
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221)	15	0
Kokku müügitulu	77	31

Lisa 8 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	01.09.2016 - 30.06.2017	01.09.2016 - 01.09.2016
Palgakulu	16	6
Sotsiaalmaksud	3	2
Kokku tööjõukulud	19	8
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Kõik töötajad kuuluvad tütarettevõtjale.

Lisa 9 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2017	01.09.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141	0

01.09.2016 - 01.09.2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Füüsiline isik	35	1,2	EUR	30.06.2027
Juriidiline isik	61	1,2	EUR	30.06.2027
Füüsiline isik	45	2	EUR	31.12.2023

Ostud ja müügid

	01.09.2016 - 30.06.2017
	Müügid
Tütarettevõtjad	2
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5

Early Education Center OÜ osutab praegu juhtimisteenust tütarettevõttele.
Osa tuludest on seotud ettevõtetest.

Juhatusel ei saa tasu ega muid soodustusi.

Lisa 10 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2017	01.09.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	103	6
Nõuded ja ettemaksed	13	0
Kokku käibevarad	116	6
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6	0
Kokku põhivarad	6	0
Kokku varad	122	6
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	96	0
Kokku pikaajalised kohustised	96	0
Kokku kohustised	96	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6	6
Registreerimata osakapital	5	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15	0
Kokku omakapital	26	6
Kokku kohustised ja omakapital	122	6

Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.09.2016 - 30.06.2017	01.09.2016 - 01.09.2016
Müügitulu	15	0
Kokku äriksu (kahjum)	15	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15	0

Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.09.2016 - 30.06.2017	01.09.2016 - 01.09.2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13	0
Kokku rahavood äritegevusest	2	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-6	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	96	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	5	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	101	6
Kokku rahavood	97	6
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	97	6
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103	6

Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.09.2016	6			6
Korrigeeritud saldo 01.09.2016	6			6
01.09.2016	6			6
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 01.09.2016	6			6
Korrigeeritud saldo 01.09.2016	6			6
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15	15
Muud muutused omakapitalis		5		5
30.06.2017	6	5	15	26
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2017	6	5	15	26

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Early Education Center OÜ (registrikood: 14106535) 01.09.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA LAPP	Juhatuse liige	01.02.2018
Resolutsioon:	confirm the annual report / kinnitan aastaaruanne	

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37
Kokku	55
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55
Kokku	55

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37
Kokku	55
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55
Kokku	55

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalja Lapp	48210282233	Eesti	6000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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