

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ALPA Kids OÜ

registrikood: 14547512

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Kadaka tee 63

postisihnumber: 12915

telefon: +372 56200462

e-posti aadress: alpa@alpa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

ALPA Kids OÜ on Eesti haridustehnoloogia iduettevõtte, mis loob koostöös õpetajate ja teaduritega digiõppemänge, mis pakuvad 3-8aastastele lastele võimalust õppida numbreid, tähestikku, kujundeid, loodust jpm emakeeles. Ettevõtte keskendub teenuse pakkumisele vähem kõneldud keeltes.

2023. aastal võeti osa rahvusvahelisest Katalista Venturesi mõjukiirendist Impact Valley, mille esitluspäeval võideti esimene koht. Osaleti ka Amazoni AI kiirendis Alm High. Holon IQ valis ALPA Kidsi Põhjamaade ja Baltikumi parimate haridustehnoloogia ettevõtete sekka. ALPA Kids võitis Euroopa Komisjoni WomenTech EU taotlusvooru naistevõtjate toetuse. 2023. aastaks ostis Tallinna Haridusamet kõigile vene ja eesti-vene lasteaedadele ALPA eestikeelse teenuse eestikeelsele õppele ülemineku toetamiseks.

Jätkati laienemist välisturgudel ning lokaliseeriti teenus Rootsi, Taani, Läti, Leedu ja Poola turu tarbeks ning teenus lansseeriti.

2023. aasta lõpuks oli ALPA rakendusi kasutanud kokku üle miljoni kasutaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 950	7 352	
Nõuded ja ettemaksud	19 766	52 977	2
Kokku käibevarad	36 716	60 329	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	417	417	2
Materiaalsed põhivarad	643	1 015	
Immateriaalsed põhivarad	426 009	266 381	3
Kokku põhivarad	427 069	267 813	
Kokku varad	463 785	328 142	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 900	55 900	4
Võlad ja ettemaksud	20 431	16 568	5
Kokku lühiajalised kohustised	84 331	72 468	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	324 000	220 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	324 000	220 000	
Kokku kohustised	408 331	292 468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 723	2 723	
Ülekurss	49 726	49 726	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 776	-47 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 781	30 833	
Kokku omakapital	55 454	35 674	
Kokku kohustised ja omakapital	463 785	328 142	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	130 258	71 760	6
Muud äritulud	56 250	140 758	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	108 596	80 608	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 349	-14 975	
Mitmesugused tegevuskulud	-82 120	-97 597	
Tööjõukulud	-145 527	-135 911	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 234	-13 027	
Muud ärikulud	-1 036	-789	
Ärikasum (kahjum)	19 838	30 827	
Intressitulud	2	6	
Intressikulud	-60	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 781	30 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 781	30 833	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alpa Kids OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse põhimõtetega. Eesti finantsaruandluse põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, tegemist on lühendatud aruandega.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasum ja kahjum kajastatakse kasumiaruandes periooditulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 750 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, 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 tema soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 750

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutitarkvara	7 aastat
Arvutid	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises, kui on täidetud alljärgnevad tingimused:

- kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale;
- müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu toodete müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Pikema ajaperioodi jooksul osutatud teenused kajastatakse valmidusastme meetodist lähtuvalt.

Seotud osapooled

Alpa Kids OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 260	19 260	0
Ostjatelt laekumata arved	19 260	19 260	0
Muud nõuded	506	506	0
Viitlaekumised	506	506	0
Ettemaksed	417	0	417
Tulevaste perioodide kulud	417	0	417
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 183	19 766	417
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 521	3 521	0
Ostjatelt laekumata arved	3 521	3 521	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 049	11 049	0
Muud nõuded	38 407	38 407	0
Viitlaekumised	38 407	38 407	0
Ettemaksed	417	0	417
Tulevaste perioodide kulud	417	0	417
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 394	52 977	417

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	88 588	88 588
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	88 588	88 588
Ostud ja parendused	0	190 448	190 448
Amortisatsioonikulu	-12 655	0	-12 655
Ümberliigitamised	88 588	-88 588	0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	88 588	190 448	279 036
Akumuleeritud kulum	-12 655	0	-12 655
Jääkmaksumus	75 933	190 448	266 381
Ostud ja parendused	0	199 491	199 491
Amortisatsioonikulu	-39 863	0	-39 863
Ümberliigitamised	190 448	-190 448	0
31.12.2023			
Soetusmaksumus	279 036	199 491	478 527
Akumuleeritud kulum	-52 518	0	-52 518
Jääkmaksumus	226 518	199 491	426 009

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaenud	63 900	63 900		
Lühiajalised laenud kokku	63 900	63 900		
Pikaajalised laenud				
Konverteeritavad laenud	324 000	0	324 000	
Pikaajalised laenud kokku	324 000	0	324 000	
Laenukohustised kokku	387 900	63 900	324 000	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaenud	55 900	55 900		
Lühiajalised laenud kokku	55 900	55 900		
Pikaajalised laenud				
Konverteeritavad laenud	220 000	0	220 000	
Pikaajalised laenud kokku	220 000	0	220 000	
Laenukohustised kokku	275 900	55 900	220 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	145	145
Võlad töövõtjatele	6 574	6 574
Maksuvõlad	13 460	13 460
Muud võlad	252	252
Muud viitvõlad	252	252
Kokku võlad ja ettemaksed	20 431	20 431
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	156	156
Võlad töövõtjatele	4 167	4 167
Maksuvõlad	12 245	12 245
Kokku võlad ja ettemaksed	16 568	16 568

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 208	21 753
Iirimaa	47 598	28 556
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 460	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 266	50 309
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	31 992	21 451
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	31 992	21 451
Kokku müügitulu	130 258	71 760
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	130 258	71 760
Kokku müügitulu	130 258	71 760

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	3 545	3 408
Mitmesugused bürookulud	2 255	2 978
Lähetuskulud	3 370	20 811
Administreerimiskulud	10 615	21 292
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	4 032	1 429
Reklaam ja turundus	58 303	47 679
Kokku mitmesugused tegevuskulud	82 120	97 597

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	108 765	101 578
Sotsiaalmaksud	36 762	34 333
Kokku tööjõukulud	145 527	135 911
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 900	55 900
Kokku laenukohustised	63 900	55 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	87 020	36 639

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

ALPA Kids OÜ (registrikood: 14547512) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KELLY LILLES	Juhatuseliige	03.07.2024
Resolutsioon:	Kinnitan	
MADDE REBANE	Juhatuseliige	03.07.2024
MIKK LILLES	Juhatuseliige	04.07.2024
REIMO MEIER	Juhatuseliige	04.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 781
Kokku	3 005
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 005
Kokku	3 005

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	130258	100.00%	Jah