

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Happy Kid Educational Group OÜ

registrikood: 11933172

tänavanimi, F. J. Wiedemanni tn 1-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10126

telefon: +372 5231160

e-posti aadress: marek@mother.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Happy Kid Educational Group OÜ loodi 2010.a aprillikuu lõpus. Ettevõtte eesmärk on toota ja müüa personaliseeritud lastetooteid, eelkõige lastelaule, Eestis ja "teistes" põhjamaades.

2010 a. oli ettevõtte algusaastaks. Selle jooksul pandi paika tegevusplaanid, otsiti tegevuseks partnerid, kirjutati laulud ja lauldi sisse näidised, loodi imagoloogiline väljund, alustati veebi müügikeskkonna planeerimist.

2011.a jõuti veebipoe avamiseni ning käivitati müügitöö, kogukäibeks kujunes 10 587 EUR. 2012.a saavutati pisike käibe tõus, jõudes 12 027 EUR piirini.

2013.a oli tegu tuntava langusega, müüginumbrid jäid vaid 7 252 EUR juurde.

2014.a tõi taas kaasa languse - müügiks 6967 EUR.

2015.a müügis jõuti vaid 4 263 EURni.

2016.a müük langes veelgi, jäädes vaid 866 EURi juurde.

2010.a jooksul ettevõttel palgaline tööjõud puudus. Kõik arendustegevused loodi kolmeliikmelise juhatuse poolt, kellele tasusid määratud ei ole. Tulenevalt tegevuse aktiveerumisest 2011.a palgati ka üks töötaja, kelle palgafond koos puhkusetasude ja sotsiaalmaksudega moodustas 5 644 EUR ning 2012.a 8 472 EUR.

2013.a palgakulu moodustus 8 605 EUR.

2014.a palgakulu oli 6 454 EUR.

Alates 01.11.2014 ettevõttel palgaline tööjõud puudub.

Ettevõtte juhtkonnale ei makstud tasusid.

Tulenevalt ettevõtte käibe tuntavast langest aastal 2016, lõpetati aasta kahjumiga 2 464 EUR.

2017.a jooksul planeeritakse:

- valmis saada vene-, rootsi jmt keelsete nimedega;
- saavutada suuremat tuntust eesti turul ja järk järgult siseneda ka rootsi, soome, inglismaa ja edaspidi ka taani, norra turgudele;
- avada venekeelne veebipõhine müügikeskkond;
- laiendada tootevalikut;
- arendada e-poodi ning luua samasisulisi äppe.

Ettevõtte üldeesmärgiks on pakkuda lapse arengule kaasaaitavaid tooteid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 134	5 669	2
Nõuded ja ettemaksed	345	345	3
Kokku käibevarad	5 479	6 014	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 392	2 617	4
Immateriaalsed põhivarad	21 067	22 771	5
Kokku põhivarad	23 459	25 388	
Kokku varad	28 938	31 402	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 397	14 397	6
Kokku lühiajalised kohustised	14 397	14 397	
Kokku kohustised	14 397	14 397	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 576	3 576	
Ülekurss	45 106	45 106	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 677	-30 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 464	-1 353	
Kokku omakapital	14 541	17 005	
Kokku kohustised ja omakapital	28 938	31 402	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	866	4 263	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216	-2 644	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 185	-678	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 929	-2 294	
Ärikasum (kahjum)	-2 464	-1 353	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 464	-1 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 464	-1 353	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Happy Kid Educational Group OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenude koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro(s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

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 tuletisinstrumentid, 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78)väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
kassa	3 918	3 918
arvelduskontode jääk	1 216	1 751
Kokku raha	5 134	5 669

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Arveldused aruandvate isikutega	345	345
Kokku nõuded ja ettemaksed	345	345
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Arveldused aruandvate isikutega	345	345
Kokku nõuded ja ettemaksed	345	345

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	3 339	128	3 467	1 707	1 707	5 174
Akumuleeritud kulum	-2 093	-36	-2 129	0		-2 129
Jääkmaksumus	1 246	92	1 338	1 707	1 707	3 045
Amortisatsioonikulu	-416	-12	-428	0		-428
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 339	128	3 467	1 707	1 707	5 174
Akumuleeritud kulum	-2 509	-48	-2 557	0		-2 557
Jääkmaksumus	830	80	910	1 707	1 707	2 617
Amortisatsioonikulu	-213	-12	-225			-225
31.12.2016						
Soetusmaksumus	3 339	128	3 467	1 707	1 707	5 174
Akumuleeritud kulum	-2 722	-60	-2 782	0		-2 782
Jääkmaksumus	617	68	685	1 707	1 707	2 392

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	30 212	30 212
Akumuleeritud kulum	-5 575	-5 575
Jääkmaksumus	24 637	24 637
Amortisatsioonikulu	-1 866	-1 866
31.12.2015		
Soetusmaksumus	30 212	30 212
Akumuleeritud kulum	-7 441	-7 441
Jääkmaksumus	22 771	22 771
Amortisatsioonikulu	-1 704	-1 704
31.12.2016		
Soetusmaksumus	30 212	30 212
Akumuleeritud kulum	-9 145	-9 145
Jääkmaksumus	21 067	21 067

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised tagatisteta laenud	14 397	14 397			0%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	14 397	14 397					
Laenukohustised kokku	14 397	14 397					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised tagatisteta laenud	14 397	14 397			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	14 397	14 397					
Laenukohustised kokku	14 397	14 397					

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	866	4 263
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	866	4 263
Kokku müügitulu	866	4 263
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsi arendavate toodete müük läbi e-poe	866	4 263
Kokku müügitulu	866	4 263

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Andmeside	859	0
Panga teenustasud	326	678
Konsultatsioonikulud	0	0
Reklaamikulud	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 185	678

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 397	0	14 397

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2018

Happy Kid Educational Group OÜ (registrikood: 11933172) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK MARANA	Juhatuse liige	14.05.2018
TARMO SIKK	Juhatuse liige	14.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 464
Kokku	-34 141
Katmine	
Ülekursi vähendamine	34 141
Kokku	34 141

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 464
Kokku	-34 141
Katmine	
Ülekursi vähendamine	34 141
Kokku	34 141

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muusika- ja videosalvestiste jaemüük	47631	866	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Marana	37106010329	Eesti	1192 EUR (Lihtomand)
Tarmo Sikk	37302280212	Kalana küla, Hiiumaa vald, Hiiumaa maakond, Eesti	1192 EUR (Lihtomand)
David John Baker	17.09.1969	Suurbritannia	1192 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5231160
E-posti aadress	marek@mother.ee