

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Lastekeskus Midrimaailm

registrikood: 10428354

tänava/talu nimi, Pargi tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11613

telefon: +372 6514656

faks: +372 6514656

e-posti aadress: midrimaailm@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Lastekeskus Midrimaailm OÜ majandusaastaaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest.

Lastekeskus Midrimaailm OÜ on asutatud 1998.aastal. Põhitegevuseks on alushariduskoolitust andva ja lastehoidu võimaldava eralasteaia pidamine (EMTAK kood 85102).

Lastekeskus Midrimaailm OÜ sai 2023.aastal munitsipaaltoetusi (pearaha) 99822 eurot ja 2022.aastal 216566 eurot. Lasteaia käive oli 2023.aastal 78606 eurot ja 2022.aastal 237092 eurot. Lisaks saadi 2023.aastal Tallinna Linnalt toetust 8929 eurot ja 2022.aastal 3606 eurot.

Keskmine töötajate arv 2023.aastal oli 6 ja palgakulu 104904 eurot.

Üks juhatuse liige sai 2023.aastal tasu kokku 5075 eurot. 2023.aastal maksti dividende 20000 eurot.

30.06.2023 lõpetas lasteaed oma 25 aastat kestnud tegevuse. Aasta teisel poolel tegelesid juhatuse liikmed rendil olnud hoone korrastamise ja inventari müügiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 139	108 442	
Nõuded ja ettemaksed	22 881	31 226	2,12
Kokku käibevarad	43 020	139 668	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 165	11 394	4
Kokku põhivarad	7 165	11 394	
Kokku varad	50 185	151 062	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 912	44 938	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	1 912	44 938	
Kokku kohustised	1 912	44 938	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 312	81 564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 851	21 748	
Kokku omakapital	48 273	106 124	
Kokku kohustised ja omakapital	50 185	151 062	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	78 606	237 092	7
Muud äritulud	106 751	220 172	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 160	-34 727	9
Mitmesugused tegevuskulud	-72 827	-74 805	10
Tööjõukulud	-136 390	-322 015	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 229	-4 240	4
Ärikasum (kahjum)	-42 249	21 477	
Intressitulud	649	271	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 600	21 748	
Tulumaks	-3 251	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 851	21 748	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lastekeskus Midrimaailm OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud, nõudmiseni hoiuseid pankades ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Individuaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 1000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20

Muu materiaalne põhivara	5
--------------------------	---

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul on põhikirja järgi reservkapital, mille suurus on 10% osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, 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 kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 100	4 100	
Ostjatelt laekumata arved	4 100	4 100	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 533	2 533	12
Laenunõuded	13 000	13 000	
Muud nõuded	3 248	3 248	
Intressinõuded	3 248	3 248	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 881	22 881	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 969	12 969	
Ostjatelt laekumata arved	12 969	12 969	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 269	2 269	12
Laenunõuded	13 000	13 000	
Muud nõuded	2 988	2 988	
Intressinõuded	2 988	2 988	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 226	31 226	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 400
Sotsiaalmaks	4 341
Kohustuslik kogumispension	166
Töötuskindlustusmaksed	331
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 238

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	84 810	26 304	111 114
Akumuleeritud kulum	-69 176	-26 304	-95 480
Jääkmaksumus	15 634	0	15 634
Amortisatsioonikulu	-4 240		-4 240
31.12.2022			
Soetusmaksumus	84 810	26 304	111 114
Akumuleeritud kulum	-73 416	-26 304	-99 720
Jääkmaksumus	11 394	0	11 394
Amortisatsioonikulu	-4 229		-4 229
31.12.2023			
Soetusmaksumus	84 810	0	84 810
Akumuleeritud kulum	-77 645	0	-77 645
Jääkmaksumus	7 165	0	7 165

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 912	1 912	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 912	1 912	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 816	1 816	
Võlad töövõtjatele	23 250	23 250	
Maksuvõlad	7 238	7 238	3
Muud võlad	12 634	12 634	
Dividendivõlad	8 749	8 749	
Muud viitvõlad	3 885	3 885	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 938	44 938	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	36 369	82 650
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 092	20 662
Kokku tingimuslikud kohustised	45 461	103 312

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 606	237 092
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 606	237 092
Kokku müügitulu	78 606	237 092
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alushariduskoolitus	71 021	237 092
Inventari müük	7 585	0
Kokku müügitulu	78 606	237 092

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tallinna Haridusamet	3 606	3 606
Omavalitsuste pearahad	216 566	216 566
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	220 172	220 172
Kokku sihtfinantseerimine	220 172	220 172

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tallinna Haridusamet	8 929	8 929
Omavalitsuste pearahad	99 822	99 822
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	108 751	108 751
Kokku sihtfinantseerimine	108 751	108 751

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Toit	11 414	22 607
Õppevahendid	368	2 066
Väiketarbed, abimaterjalid	1 798	4 972
Ostetud teenused	580	5 082
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 160	34 727

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	10 500	18 000
Energia	12 859	22 453
Elektrienergia	5 796	8 995
Soojusenergia	7 014	13 318
Kütus	49	140
Veevarustusteenused	634	1 710
Mitmesugused bürookulud	732	2 032
Koolituskulud	1 842	3 718
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 839	492
Muud halduskulud	1 390	1 140
Remondikulud, hooldustööd	4 496	5 769
Autokompensatsioon	1 272	1 782
Transportteenused	1 045	1 737
Telefon, internet	1 120	1 519
Teiste teenused	32 521	12 180
Reklaam	0	911
Muud	2 577	1 362
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 827	74 805

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	104 904	246 217
Sotsiaalmaksud	31 207	74 051
Haigusrahad	279	1 747
Kokku tööjõukulud	136 390	322 015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	18
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 533	2 269
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 533	2 269

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	5 075	27 088

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2024

osaühing Lastekeskus Midrimaailm (registrikood: 10428354) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA HAAVISTO-VISNAPUU	Juhatuse liige	02.07.2024
ENELI LUIGA	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 851
Kokku	45 461
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 461
Kokku	45 461

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	71021	90.35%	Jah