

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TÕNU MÄGI KOOLITUSE OÜ

registrikood: 11453182

tänava/talu nimi, Saarepuu 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10912

telefon: +372 5162712, +372 56243987, +372 6574246

e-posti aadress: willema@willema.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Muud võlad	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2014. aastal oli põhitegevuseks Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi poolt tunnustatud õppeasutusena ohtlikke veoseid vedava autojuhi koolituste läbiviimine.

Tööjõu kulud 2014.aastal olid 16 800 eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ega muid olulisi soodustusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 707	5 976	2
Nõuded ja ettemaksed	20 090	35 131	
Kokku käibevara	26 797	41 107	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 333	0	6
Kokku põhivara	8 333	0	
Kokku varad	35 130	41 107	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 775	3 019	
Kokku lühiajalised kohustused	3 775	3 019	
Kokku kohustused	3 775	3 019	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	192	192	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 505	28 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 733	3 411	
Kokku omakapital	31 355	38 088	
Kokku kohustused ja omakapital	35 130	41 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	37 488	20 901	9
Mitmesugused tegevuskulud	-26 474	-17 346	10
Tööjõukulud	-16 080	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 667	0	
Muud ärikulud	0	-144	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 733	3 411	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 733	3 411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 733	3 411	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 733	3 411	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 667	0	
Kokku korrigeerimised	1 667	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	517	452	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 961	841	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 588	4 704	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 000	0	
Antud laenud	-11 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	24 819	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 319	0	
Kokku rahavood	731	4 704	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 976	1 272	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	731	4 704	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 707	5 976	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 391	192	28 094	34 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 411	3 411
31.12.2013	6 391	192	31 505	38 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 733	-6 733
31.12.2014	6 391	192	24 772	31 355

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tõnu Mägi Koolituse OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiueid pankades ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema 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 ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse printsiibil.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu koolituse läbiviimisest kajastatakse koolituse toimumise hetkel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	0	1 098
Arvelduskonto	6 707	4 878
Kokku raha	6 707	5 976

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	0	517
Kokku nõuded ostjate vastu	0	517

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	267	329
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	267	329

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	20 090	20 090
Lühiajalised laenud	20 090	20 090
Kokku muud nõuded	20 090	20 090
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	33 409	33 409
Lühiajalised laenud	33 409	33 409
Viitlaekumised	876	876
Muud nõuded	876	876
Kokku muud nõuded	34 285	34 285

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	-1 667	-1 667
Jääkmaksumus	8 333	8 333

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tarnijatele tasumata arved	1 028	3 019
Kokku võlad tarnijatele	1 028	3 019

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 480	2 480
Kokku muud võlad	2 480	2 480

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 488	20 901
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 488	20 901
Kokku müügitulu	37 488	20 901
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenuste müük	0	0
Koolitusteenuste müük	35 869	19 447
Muud tulud	1 619	1 454
Kokku müügitulu	37 488	20 901

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 745	1 070
Energia	2 468	0
Kütus	2 468	0
Mitmesugused bürookulud	1 439	352
Lähetuskulud	698	534
Koolituskulud	1 838	545
Muud	18 286	14 845
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 474	17 346

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	12 000	0
Sotsiaalmaksud	3 960	0
Pensionikulu	120	0
Kokku tööjõukulud	16 080	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmetele 2014.aasta jooksul tasu ega muid olulisi soodustusi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

TÖNU MÄGI KOOLITUSE OÜ (registrikood: 11453182) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EIKE MÄGI	Juhatuse liige	17.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 733
Kokku	24 772

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	35869	95.68%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Mägi	35907130319		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6574246
Mobiiltelefon	+372 5162712
Mobiiltelefon	+372 56243987
E-posti aadress	willema@willema.ee