

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 11930558

tänavatalu nimi, Mulla 6-10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10611

telefon: +372 5163807

e-posti aadress: koolitus@aeternum.ee

veebilehe aadress: www.aeternum.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Tulumaks	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ kuuendat majandusaastat iseloomustas ootuspärase positsiooni säilitamine Eesti koolitusturul.

Oma töös keskendusime suurettevõtetele arenguprogrammide pakkumisele, olles selles osas kindlasti üks turuliidritest.

On rõõm tõdeda, et üha enam ettevõtteid läheneb koolitustele teadlikult. Koostöös koolitajatega leitakse järjest huvitavamaid ning efektiivsemaid lahendusi, pidades silmas konkreetse ettevõtte vajadusi. Selline lähenemine aitab kaasa üleüldisele teeninduskultuuri tõusule Eesti ettevõtetes.

Olulisematest klientidest tooks välja Eesti Telekom AS-i, Terve Pere Apteek OÜ, Olympic Casino Eesti AS-i, Tamro Eesti OÜ, G4S Eesti AS-i ja Põllumajandusameti.

2016.aasta põhieesmärgiks on olemasoleva turuosa suurendamine just terviklahendusi pakkuvate koolitusettevõtete seas ning uute koostööpartnerite leidmine pikaajalisemate koolitusprogrammide läbiviimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	40 845	20 698
Nõuded ja ettemaksed	13 236	26 971
Kokku käibevara	54 081	47 669
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 040	2 316
Immateriaalne põhivara	0	111
Kokku põhivara	2 040	2 427
Kokku varad	56 121	50 096
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	6 775	6 098
Kokku lühiajalised kohustused	6 775	6 098
Kokku kohustused	6 775	6 098
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 192	33 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 348	8 159
Kokku omakapital	49 346	43 998
Kokku kohustused ja omakapital	56 121	50 096

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	288 971	221 437
Muud äritulud	998	3 238
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 366	-134 411
Mitmesugused tegevuskulud	-78 818	-59 648
Tööjõukulud	-21 727	-18 662
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 248	-1 741
Muud ärikulud	-474	-1 195
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 336	9 018
Muud finantstulud ja -kulud	12	45
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 348	9 063
Tulumaks	-3 000	-904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 348	8 159

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 336	9 018
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 248	1 741
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-83
Kokku korrigeerimised	1 248	1 658
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 475	-19 879
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	677	1 355
Kokku rahavood äritegevusest	34 736	-7 848
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-861	-853
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	83
Antud laenude tagasimaksed	1 000	600
Laekunud intressid	260	-42
Kokku rahavood investeerimistegevusest	399	-212
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-12 000	-3 400
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 000	-904
Muud laekumised finantseerimistegevusest	12	45
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 988	-4 259
Kokku rahavood	20 147	-12 319
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 698	33 017
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 147	-12 319
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 845	20 698

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 550	256	36 433	39 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 159	8 159
Makstud dividendid			-3 400	-3 400
31.12.2014	2 550	256	41 192	43 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 348	17 348
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
31.12.2015	2 550	256	46 540	49 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Varad ja kohustused on jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajalistena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste maksekohustustena on näidatud kohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergestirealiseeritavaid väärtapabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritudtehingute kajastamise aluseks on võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdiseväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdiseväärtuse vahe kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kulusse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 319,56 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 319,56 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ olulist mõju omavad osanikud;
 - olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
 - eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 338	5 338
Ostjatelt laekumata arved	5 338	5 338
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 819	5 819
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41
Ettemaksed	2 038	2 038
Tulevaste perioodide kulud	2 038	2 038
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 236	13 236
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 241	17 241
Ostjatelt laekumata arved	17 241	17 241
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 954	7 954
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7
Muud nõuded	1 260	1 260
Laenunõuded	1 000	1 000
Intressinõuded	260	260
Ettemaksed	509	509
Tulevaste perioodide kulud	509	509
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 971	26 971

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 991	373	3 364	2 263	5 627
Akumuleeritud kulum	-1 571	-31	-1 602	-971	-2 573
Jääkmaksumus	1 420	342	1 762	1 292	3 054
Ostud ja parendused	416		416	438	854
Amortisatsioonikulu	-565	-75	-640	-525	-1 165
Müügid	-205		-205		-205
Muud muutused	-222		-222		-222
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 414	373	1 787	2 701	4 488
Akumuleeritud kulum	-570	-106	-676	-1 496	-2 172
Jääkmaksumus	844	267	1 111	1 205	2 316
Ostud ja parendused	415		415	446	861
Amortisatsioonikulu	-338	-75	-413	-548	-961
Muud muutused				-176	-176
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 829	373	2 202	2 970	5 172
Akumuleeritud kulum	-908	-181	-1 089	-2 043	-3 132
Jääkmaksumus	921	192	1 113	927	2 040

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		83
Muud masinad ja seadmed		83
Kokku		83

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	746	746
Akumuleeritud kulum	-485	-485
Jääkmaksumus	261	261
Amortisatsioonikulu	-150	-150
31.12.2014		
Soetusmaksumus	746	746
Akumuleeritud kulum	-635	-635
Jääkmaksumus	111	111
Amortisatsioonikulu	-111	-111
31.12.2015		
Soetusmaksumus	746	746
Akumuleeritud kulum	-746	-746
Jääkmaksumus	0	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 633	3 633
Võlad töövõtjatele	627	627
Maksuvõlad	2 445	2 445
Saadud ettemaksed	70	70
Tulevaste perioodide tulud	70	70
Kokku võlad ja ettemaksed	6 775	6 775
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 388	2 388
Võlad töövõtjatele	229	229
Maksuvõlad	3 411	3 411
Saadud ettemaksed	70	70
Tulevaste perioodide tulud	70	70
Kokku võlad ja ettemaksed	6 098	6 098

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	288 971	221 437
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	288 971	221 437
Kokku müügitulu	288 971	221 437
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenus	288 971	221 437
Kokku müügitulu	288 971	221 437

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	83
Trahvid, viivised ja hüvitised	998	3 155
EAS ettevõtluse arendamise toetus	0	0
Kokku muud äritulud	998	3 238

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 691	13 991
Sotsiaalmaksud	1 924	4 671
Kokku tööjõukulud	7 615	18 662
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	3

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 000	3 000	3 400	904
Eesti	12 000	3 000	3 400	904
Kokku	12 000	3 000	3 400	904

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 819	121	7 954	626

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	136 397	0
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	104 909	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 611	12 869

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2016

Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 11930558) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARNELIIA CARAMELLA PRESS	Juhatuse liige	15.05.2016
KATI TIKENBERG	Juhatuse liige	16.05.2016
SIGNE VALSBERG	Juhatuse liige	16.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 348
Kokku	46 540
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 540
Kokku	46 540

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 348
Kokku	46 540
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 540
Kokku	46 540

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	288971	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karneliia Press	47402044927		765 EUR
Kati Kreis	48505280280		765 EUR
Signe Valsberg	47507240303		1020 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5163807
E-posti aadress	koolitus@aeternum.ee
Veebilehe aadress	www.aeternum.ee