

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.04.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 11930558

tänava/talu nimi, Mulla 6-10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10611

maakond: Harju maakond

telefon: +372 55 517 482

faks:

e-posti aadress: koolitus@aeternum.ee

veebilehe aadress: www.aeternum.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ esimest majandustegevust iseloomustas koolitusturul oma koha leidmine. Oluliseks eesmärgiks oli Eesti teeninduskultuuri kvaliteedi tõstmine.

Konkurentsiolukord turul oli suhteliselt soodne kuna teenindusalaseid koolitusi ei pakuta vajadusele vastaval määral. Samas hõlmab teenindus väga laia valdkonda nagu lisaks välisklientidele ka teenindus ühe ettevõtte sees (näiteks: osakondade vahel – sisekliendid) ja

Koolitusvaldkondadele, mis lähemalt või kaudsemalt seotud teenindusega, nagu juhtimine, koostöö, eneseareng jne on oluline samuti tähelepanu pööramine, kuna ei piisa edukas terviklahenduseks vaid ühe lüli arendamisest. Mistõttu on põhifookusele ehk klienditeeninduskoolitustele lisandunud ka nn „saatvad“ koolitused. Aluslepinguid sai koostatud 2011 aastal läbiviidavate pikemate koolitusprotsesside kohta.

Kuna 2010 oli esimene majandustegevusaasta, siis ei saa me võrrelda tegevust eelmise majandusaastaga. Küll aga saame võrrelda esialgseid prognoose tulemustega.

Suurimat tähelepanu pöördi 2010 aastal äritegevuse kindlustamisele praegusel turul ning klienditeeninduse kvaliteedi parandamisele Eesti ettevõtetes.

Aruandeaastal tehtud investeeringutest olid oluliseimad väikevahendite ja põhivara soetamisega seotud väljaminekud. Osteti transpordivahendeid, bürootehnikat ning koolitusvahendeid. Kuna tegemist oli esimese tegevusaastaga, siis enamus vahenditest oli vaja soetada koheselt.

Aruandeperioodil töötasid juhatuse liikmed juhatuse liikme lepingu alusel. Juhatuse liikme tasusid maksti 2010 aastal välja 39 150 EEK ja sotsiaalmaksu sellelt 13 731 EEK. Töötajaid ettevõttel aruandeperioodi ei olnud.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgneavaks aastaks, on Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ põhieesmärkideks saavutatud turuosa säilitamine, eneseareng, bürooruumi rentimine ning turuosa kasvatamine ca 15-20%. Samuti peame äärmiselt oluliseks teeninduskvaliteedi jätkuvat parandamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	23.04.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	127 198	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	48 624		2
Kokku käibevara	175 822	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 980		3
Immateriaalne põhivara	11 083		4
Kokku põhivara	24 063		
Kokku varad	199 885	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	46 164		5
Kokku lühiajalised kohustused	46 164		
Kokku kohustused	46 164		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 721		
Kokku omakapital	153 721	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	199 885	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	23.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	400 160	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 697	
Mitmesugused tegevuskulud	-217 911	
Tööjõukulud	-52 881	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 582	3,4
Muud ärikulud	-735	
Ärikasum (-kahjum)	119 354	
Finantstulud ja -kulud	-5 633	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 721	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	23.04.2010 - 31.12.2010	23.04.2010 - 23.04.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	119 354		
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 582		3,4
Kokku korrigeerimised	2 582		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48 624		
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40 517		
Laekunud intressid	14		
Kokku rahavood äritegevusest	113 843		
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 645		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 645		
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		40 000	
Kokku rahavood	87 198	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	87 198	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127 198	40 000	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.04.2010	0		0
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
23.04.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		113 721	113 721
31.12.2010	40 000	113 721	153 721

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.

Vara ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustustena on näidatud kohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga 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 nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet 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 kuludesse.

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 5 000 krooni. 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 5 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt: inventar 5 aastat.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	23.04.2010	Lisa nr
Muud nõuded	3 392	0	7
Vitlaekumised	3 392	0	
Ettemaksed	45 232	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	48 624	0	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
23.04.2010			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	14 980	14 980	14 980
Amortisatsioonikulu	-2 000	-2 000	-2 000
31.12.2010			
Soetusmaksumus	14 980	14 980	14 980
Akumuleeritud kulum	-2 000	-2 000	-2 000
Jääkmaksumus	12 980	12 980	12 980

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
23.04.2010		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	11 665	11 665
Amortisatsioonikulu	-582	-582
Jääkmaksumus	11 083	11 083

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	23.04.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 260	0	
Maksuvõlad	24 594	0	
Muud võlad	2 310	0	7
Muud viitvõlad	2 310	0	
Saadud ettemaksed	18 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 164	0	

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	23.04.2010 - 31.12.2010	23.04.2010 - 23.04.2010
Palgakulu	39 150	0
Sotsiaalmaksud	13 731	0
Kokku tööjõukulud	52 881	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	0

Tööjõukuludena on kajastatud 3 juhatuse liikme tasud, millelt ei ole arvestatud töötuskindlustusmakset.

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		23.04.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 392	2 310	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	23.04.2010 - 31.12.2010	23.04.2010 - 23.04.2010
Arvestatud tasu	39 150	0

Aruande digitaalallkirjad

Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 11930558) 23.04.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARNELIIA PRESS	Juhatuse liige	12.05.2011
SIGNE VALSBERG	Juhatuse liige	13.05.2011
KATI KREIS	Juhatuse liige	13.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	23.04.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 721
Kokku	113 721
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Dividendideks	70 000
Kokku	74 000
Dividendide väljakuulutamisel tekib 2011 bilanssi tulumaksukohustus ja kasumiarundesse tulumaksukulu summas 18 608 EEK.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 721
Kokku	113 721
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Dividendideks	70 000
Kokku	74 000
Dividendide väljakuulutamisel tekib 2011 bilanssi tulumaksukohustus ja kasumiarundesse tulumaksukulu summas 18 608 EEK.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	400160	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Signe Valsberg	47507240303		16000 EEK
Karneliia Press	47402044927		12000 EEK
Kati Kreis	48505280280		12000 EEK

Sidevahendid

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