

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Eesti Koolitus- ja Konverentsikeskus OÜ

registrikood: 12005971

tänavatalu nimi, Väike-Ameerika 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10129

telefon: +372 5104260

e-posti aadress: ragne@eestikonverentsikeskus.ee, toomaslaasik@hotmail.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 ostjate vastu	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

Eesti Koolitus- ja Konverentsikeskuse OÜ põhitegevus on koolituste, seminaride ja konverentside korraldamine. Eesti Koolitus - ja Konverentsikeskuse OÜ 2013.a. käive oli 260 620 eurot ja kasum 16 378 eurot (2012a. vastavalt 263 744 eurot ning kasum 15 319 eurot), Juhatuse liikmele ei ole tasusid makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 868	19 480	
Nõuded ja ettemaksed	49 320	37 120	2
Kokku käibevara	72 188	56 600	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	505	3
Immateriaalne põhivara	120	499	4
Kokku põhivara	120	1 004	
Kokku varad	72 308	57 604	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 252	2 926	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	1 252	2 926	
Kokku kohustused	1 252	2 926	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 128	37 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 378	15 088	
Kokku omakapital	71 056	54 678	
Kokku kohustused ja omakapital	72 308	57 604	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	260 620	263 744	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 822	-126 521	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 820	-5 216	
Tööjõukulud	-100 716	-115 803	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-884	-885	3,4
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 378	15 319	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 378	15 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 378	15 319	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 378	15 319
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	884	885
Kokku korrigeerimised	884	885
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 200	-20 502
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 674	-7 188
Kokku rahavood äritegevusest	3 388	-11 486
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-231
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-231
Kokku rahavood	3 388	-11 717
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 480	31 197
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 388	-11 717
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 868	19 480

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 550	37 040	39 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 088	15 088
31.12.2012	2 550	52 128	54 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)		16 378	16 378
31.12.2013	2 550	68 506	71 056

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Koolitus- ja Konverentsikeskuse OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2013. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eelmaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ning hüvedest.

Raha

Bilansikirje raha sisaldab pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõude ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, s.t. nende nüüdisväärtus, millest arvutatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, lõpetamata toodangu hindamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 320 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-40 %

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse alljärgnevalt: patendid, litsentsid ja kaubamärgid – 20-30% aastas.

Olulise maksumusega tarkvara kapitaliseeritakse bilansis immateriaalse põhivarana. Kui soetatud tarkvara on vajalik riistvara kasutuselevõtuks, siis kapitaliseeritakse tarkvara soetuskulu riistvara soetusmaksumuses ning amortiseeritakse koos riistvaraga lähtudes viimase kasulikust tööeest.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida.

Juhul kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid.

Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määra on 21/79 väljamaksetelt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013 moodustas 68 506 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 18 210 eurot.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	49 320	37 120
Kokku nõuded ostjate vastu	49 320	37 120

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 517	1 517	1 517
Akumuleeritud kulum	-506	-506	-506
Jääkmaksumus	1 011	1 011	1 011
Amortisatsioonikulu	-506	-506	-506
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 517	1 517	1 517
Akumuleeritud kulum	-1 012	-1 012	-1 012
Jääkmaksumus	505	505	505
Amortisatsioonikulu	-505	-505	-505
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 517	1 517	1 517
Akumuleeritud kulum	-1 517	-1 517	-1 517
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-400	-400
Jääkmaksumus	878	878
Amortisatsioonikulu	-379	-379
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-779	-779
Jääkmaksumus	499	499
Amortisatsioonikulu	-379	-379
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 158	-1 158
Jääkmaksumus	120	120

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	531	531		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 252	1 252		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 252	1 252		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 926	2 926		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 926	2 926		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	75 726	87 070
Sotsiaalmaksud	24 990	28 733
Kokku tööjõukulud	100 716	115 803
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2014

Eesti Koolitus- ja Konverentsikeskus OÜ (registrikood: 12005971) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNE TALV	Juhatuse liige	18.05.2014
TOOMAS LAASIK	Juhatuse liige	18.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 378
Kokku	68 506
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	260620	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ragne Talv	47006145715	Räägu tn 12b-16, Eesti	2295 EUR
Toomas Laasik	36403310274	Räägu tn 12b-16, Eesti	255 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5104260
E-posti aadress	ragne@eestikonverentsikeskus.ee
E-posti aadress	toomaslaasik@hotmail.ee