

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Eesti Koolitus- ja Konverentsikeskus OÜ

registrikood: 12005971

tänavamaja number: Väike-Ameerika 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10129

telefon: +372 55544228

e-posti aadress: ragne@eestikonverentsikeskus.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. Firma alustast tegevust 2010.a oktoobrikuust. Eesti Koolitus - ja Konverentsikeskuse OÜ 2012.a. käive oli 263 744 eurot ja kasum 15 088 eurot (2011a. vastavalt 261 461 eurot ning kasum 31 863 eurot), 2012.aastal oli Juhatuse liikmele ei ole tasusid makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	19 480	31 197
Nõuded ja ettemaksed	37 120	16 618
Kokku käibevara	56 600	47 815
Põhivara		
Materiaalne põhivara	505	1 011
Immateriaalne põhivara	499	878
Kokku põhivara	1 004	1 889
Kokku varad	57 604	49 704
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 926	9 098
Kokku lühiajalised kohustused	2 926	9 098
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	1 016
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 016
Kokku kohustused	2 926	10 114
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 040	5 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 088	31 863
Kokku omakapital	54 678	39 590
Kokku kohustused ja omakapital	57 604	49 704

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	263 744	261 461
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 521	-145 938
Mitmesugused tegevuskulud	-5 216	-4 381
Tööjõukulud	-115 803	-77 781
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-885	-885
Muud ärikulud	0	-364
Ärikasum (kahjum)	15 319	32 112
Finantstulud ja -kulud	-231	-249
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 088	31 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 088	31 863

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 319	32 112
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	885	885
Kokku korrigeerimised	885	885
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 502	-13 542
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 188	8 928
Muud rahavood äritegevusest	0	-6
Kokku rahavood äritegevusest	-11 486	28 377
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 517
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 517
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-231	-249
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-231	-249
Kokku rahavood	-11 717	26 611
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 197	4 586
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 717	26 611
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 480	31 197

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	5 177	7 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)		31 863	31 863
Muud muutused omakapitalis	-6	0	-6
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Koolitus- ja Konverentsikeskuse OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2012. 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 ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, s.t. nende nüüdsväärtus, 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.

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 tehtavatel väljamaksetel, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid.

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

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 2012 moodustas 52 128 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 13 857 eurot.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) 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.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	37 120	16 618
Kokku nõuded ostjate vastu	37 120	16 618

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 517	1 517	1 517
Amortisatsioonikulu	-506	-506	-506
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

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-21	-21
Jääkmaksumus	1 257	1 257
Amortisatsioonikulu	-379	-379
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	531	531		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 016	485	531	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 114	9 098	1 016	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 114	9 098	1 016	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	87 070	58 482
Sotsiaalmaksud	28 733	19 299
Kokku tööjõukulud	115 803	77 781
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2013

Eesti Koolitus- ja Konverentsikeskus OÜ (registrikood: 12005971) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LAASIK	Juhatuse liige	24.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 088
Kokku	52 128

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	263744	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Laasik	36403310274		2550 EUR

Sidevahendid

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