

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** RA Koolitused OÜ

**registrikood:** 12612978

**tänav a nimi:** Väike-Paala tn.

**maja number:** 1

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 11415

**e-posti aadress:** info@rakoolitus.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 ja ettemaksed             | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 5 Kasutusrent                      | 9  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 7 Müügitulu                        | 10 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 11 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                 | 11 |
| Aruande allkirjad                       | 12 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on tööohutusalaste koolitustegevuste läbi viimine.

2016 aasta oli ettevõtte teine ettevõtte täispikk majandusaasta.

Ettevõttes töötasid põhiosa majandusaastast üks assisteeriv töötaja ja juhatuse liige töölepingu alusel.

Investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

2017 on planeeritud tegevust jätkata.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    | 31.12.2015   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Varad                                        |               |              |         |
| Käibevarad                                   |               |              |         |
| Raha                                         | 7 838         | 4 043        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 441         | 1 345        | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>11 279</b> | <b>5 388</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>11 279</b> | <b>5 388</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |              |         |
| Kohustised                                   |               |              |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |              |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3 570         | 3 565        | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>3 570</b>  | <b>3 565</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>3 570</b>  | <b>3 565</b> |         |
| Omakapital                                   |               |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500        |         |
| Sissemaksmata osakapital                     | -2 500        | -2 500       |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 823         | 58           |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 5 886         | 1 765        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>7 709</b>  | <b>1 823</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>11 279</b> | <b>5 388</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016         | 2015         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 119 113      | 95 093       | 7       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -37 868      | -26 881      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -37 144      | -40 680      |         |
| Tööjõukulud                                 | -37 880      | -25 580      | 8       |
| Muud ärikulud                               | 0            | -90          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>6 221</b> | <b>1 862</b> |         |
| Intressikulud                               | -335         | -97          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>5 886</b> | <b>1 765</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>5 886</b> | <b>1 765</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2016         | 2015        | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|--------------|-------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |              |             |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 6 221        | 1 862       |         |
| Korrigeerimised                                       |              |             |         |
| Muud korrigeerimised                                  | 821          | 0           |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>821</b>   | <b>0</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -2 096       | -531        |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | -816         | -1 589      |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>4 130</b> | <b>-258</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |              |             |         |
| Makstud intressid                                     | -335         | -97         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-335</b>  | <b>-97</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>3 795</b> | <b>-355</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 4 043        | 4 398       | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>3 795</b> | <b>-355</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 7 838        | 4 043       | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             |                             | Kokku |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Sissemaksmata<br>osakapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |       |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 500                       | -2 500                      | 58                          | 58    |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                             | 1 765                       | 1 765 |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 500                       | -2 500                      | 1 823                       | 1 823 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                             | 5 886                       | 5 886 |
| <b>31.12.2016</b>              | 2 500                       | -2 500                      | 7 709                       | 7 709 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

### Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutest ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

### Finantskohustised

Kohustusena kajastatakse bilansis materiaalselt fikseeritavad, teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi. Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 (alates 01.01.2008) netodividendina väljamakstud summast. Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividende väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

### Sihtfinantseerimine

Alates 1. jaanuarist 2013 jõustusid uued Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mida kohaldatakse aruandeperioodide kohta, mis algasid 1. jaanuaril 2013 või hiljem.

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuludes siis, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused.

### Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

### Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

### Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2016   | 31.12.2015   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Kassa             | 874          | 1 455        |
| Pank              | 6 964        | 2 588        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>7 838</b> | <b>4 043</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 3 441        | 3 441          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 3 441        | 3 441          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>3 441</b> | <b>3 441</b>   |
|                                   |              |                |
|                                   | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 1 345        | 1 345          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 1 345        | 1 345          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 345</b> | <b>1 345</b>   |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016   | 31.12.2015   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 654          | 480          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 602          | 396          |
| Sotsiaalmaks                                  | 1 146        | 782          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 67           | 46           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 83           | 57           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 552</b> | <b>1 761</b> |

## Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|  | 2016 | 2015 |
|--|------|------|
|--|------|------|

|                                                                         |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 16 736            | 20 525            |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |                   |                   |
|                                                                         | <b>31.12.2016</b> | <b>31.12.2015</b> |
| 12 kuu jooksul                                                          | 16 959            | 16 959            |

Ettevõtte rendib:

bürooruume kus viiakse läbi koolitusi, rendileping on tähtajaga 30.03.2018

transpordivahendit, rendieping on sõlmitud tähtajaga 15.09.2020.

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 1 013        | 1 013          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 5            | 5              |         |
| Maksuvõlad                       | 2 552        | 2 552          | 4       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 570</b> | <b>3 570</b>   |         |
|                                  | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 1 804        | 1 804          |         |
| Maksuvõlad                       | 1 761        | 1 761          | 4       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 565</b> | <b>3 565</b>   |         |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2016           | 2015          |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |               |
| Eesti                                       | 119 113        | 95 093        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>119 113</b> | <b>95 093</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>119 113</b> | <b>95 093</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |               |
| 8559 koolitus                               | 118 945        | 95 036        |
| 85601 raamatud                              | 168            | 57            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>119 113</b> | <b>95 093</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016          | 2015          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 28 311        | 19 118        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 9 569         | 6 461         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>37 880</b> | <b>25 579</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2             | 2             |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2015 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 500      |            |
| Võlg Stratom OÜ-le                                                                                                                                      |            | 960        |

Ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2016  | 2015  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                                                                  | Ostud | Ostud |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 030 | 2 666 |

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |       |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                      | 2016  | 2015  |
| Arvestatud tasu                                                                      | 8 776 | 9 038 |

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Töölepingu alusel tehtud tööde eest arvestati töötasu 8 776 eurot.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

**RA Koolitused OÜ (registrikood: 12612978) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| KRISTA SILBAUM     | Juhatuse liige     | 21.06.2017           |
| Resolutsioon:      | Kinnitan           |                      |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 823        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 5 886        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>7 709</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mujal liigitamata koolitus   | 8559       | 118944          | 99.86%      | Jah            |
| Haridust abistavad tegevused | 85601      | 168             | 0.14%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Krista Silbaum | 47105054929                               | Eesti             | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| Liik            | Sisu               |
| E-posti aadress | info@rakoolitus.ee |