

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: RA Infokeskus OÜ

registrikood: 12612978

tänavanimi: Väike-Paala tn

maja number: 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Muud äritulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on tööohutusalaste koolitustegevuste läbi viimine.

2015 aasta oli ettevõtte esimene ettevõtte täispikk majandusaasta.

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

Investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

2016 on planeeritud tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 043	4 398	2
Nõuded ja ettemaksed	1 345	813	3
Kokku käibevara	5 388	5 211	
Kokku varad	5 388	5 211	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 565	5 153	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 565	5 153	
Kokku kohustused	3 565	5 153	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 765	58	
Kokku omakapital	1 823	58	
Kokku kohustused ja omakapital	5 388	5 211	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	12.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	95 093	39 544	7
Muud äritulud	0	4 474	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 881	-11 143	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 680	-22 321	
Tööjõukulud	-25 580	-10 496	9
Muud ärikulud	-90	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 862	58	
Intressikulud	-97	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 765	58	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 765	58	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	12.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 862	58	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-4 474	
Kokku korrigeerimised	0	-4 474	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-531	-813	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 589	5 153	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	4 474	
Kokku rahavood äritegevusest	-258	4 398	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-97	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-97	0	
Kokku rahavood	-355	4 398	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 398	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-355	4 398	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 043	4 398	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.02.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58	58
31.12.2014	2 500	-2 500	58	58
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 765	1 765
31.12.2015	2 500	-2 500	1 823	1 823

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. Investeerimisest 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.

Finantskohustused

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 kohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	1 455	757
Pank	2 588	3 641
Kokku raha	4 043	4 398

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 345	1 345
Ostjatelt laekumata arved	1 345	1 345
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 345	1 345
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	813	813
Ostjatelt laekumata arved	813	813
Kokku nõuded ja ettemaksed	813	813

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	480	-284
Üksikisiku tulumaks	396	445
Sotsiaalmaks	782	840
Kohustuslik kogumispension	46	48
Töötuskindlustusmaksed	57	71
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 761	1 120

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	12.02.2014 - 31.12.2014

Kasutusrendikulu	20 525	6 090
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	16 959	0

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 804	1 804	
Maksuvõlad	1 761	1 761	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 565	3 565	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 419	3 419	
Võlad töövõtjatele	614	614	
Maksuvõlad	1 120	1 120	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 153	5 153	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	12.02.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	95 093	39 544
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	95 093	39 544
Kokku müügitulu	95 093	39 544
Müügitulu tegevusalade lõikes		
koolitus	95 036	39 544
raamatud	57	0
Kokku müügitulu	95 093	39 544

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	12.02.2014 - 31.12.2014
Toetus Töötukassalt		4 474
Kokku muud äritulud		4 474

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	12.02.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	19 118	7 834
Sotsiaalmaksud	6 461	2 661
Kokku tööjõukulud	25 579	10 495
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Ettevõttes on põhikohaga 2 töötajat.

Tööjõukuludes on kajastatud ka lektorite töötasu kes on viinud läbi koolitusi.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500		2 500	
Võlg Stratom OÜ-le		960		3 000

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 666
12.02.2014 - 31.12.2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 885

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	12.02.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	9 038	0

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Töölepingu alusel tehtud tööde eest arvestati töötasu 9 038 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

RA Infokeskus OÜ (registrikood: 12612978) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA SILBAUM	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 765
Kokku	1 823

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	95035	99.94%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	57	0.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Krista Silbaum	47105054929	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@rakoolitus.ee