

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TK Koolituskeskus OÜ

registrikood: 12642005

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Narva mnt 5

postisihthnumber: 10117

e-posti aadress: ylla@tkkk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

TK Koolituskeskus OÜ-le oli 2023. aasta majanduskriisiga toimetuleku aasta. Firma põhitegevuseks oli endiselt praktiliste koolituste, seminaride ja konverentside korraldamine. 2023. aastal korraldas firma kokku 12 saaliüritust ja üle 40 veebiürituse, mille peamiseks sihtrühmaks olid asutuste ja ettevõtete juhid ja spetsialistid. Põhiline tagasiside saadi klientidelt ja lektoritelt koolitussündmuste käigus. Siiski võime ettevõtte 2023. aasta majandustulemustega rahule jääda. Suutsime kahjumit vähendada. 2023. aastal investeringuid ja väljaminekuid spetsiaalsetele uurimisprojektidele ei tehtud. Sama põhitegevusega jätkatakse ka 2024. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 256	7 636	
Nõuded ja ettemaksed	25 746	31 200	2
Kokku käibevarad	54 002	38 836	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	69 830	119 359	2
Kokku põhivarad	69 830	119 359	
Kokku varad	123 832	158 195	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 755	40 521	3
Kokku lühiajalised kohustised	35 755	40 521	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	73 293	112 613	6
Kokku pikaajalised kohustised	73 293	112 613	
Kokku kohustised	109 048	153 134	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	160 000	160 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-157 439	-131 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 723	-26 250	
Kokku omakapital	14 784	5 061	
Kokku kohustised ja omakapital	123 832	158 195	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	120 884	61 891	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 878	-61 368	4
Mitmesugused tegevuskulud	-34 871	-24 912	
Tööjõukulud	0	-705	5
Muud ärikulud	-1 412	-1 156	
Ärikasum (kahjum)	9 723	-26 250	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 723	-26 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 723	-26 250	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TK Koolituskeskus OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne Eesti finantsaruandluse standardiga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

TK Koolituskeskus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Bilansis on põhivara kajastatud jääkväärtuses.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita. Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Aasta amortisatsioonimäärad materiaalse põhivara gruppidel on järgmised:

Masinad ja seadmed 20%, hooned 5-20%, arvutustehnika 33%, muu inventar 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse kasumiaruandes pärast selle laekumist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt.

Tulu pikema perioodi jooksul osutavate 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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades

perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kulud

Müügikulu arvestatakse aruandeperioodil müüdud kaupade ja teenuste kulu ning muid kulusid, mida ei lülitata müüdud kaupade maksumusse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 165	2 165	
Ostjatelt laekumata arved	2 165	2 165	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 958	2 958	
Laenunõuded	69 830	0	69 830
Ettemaksed	20 623	20 623	
Tulevaste perioodide kulud	19 603	19 603	
Muud makstud ettemaksed	1 020	1 020	
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 576	25 746	69 830

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 614	4 614	
Ostjatelt laekumata arved	4 614	4 614	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 194	6 194	
Laenunõuded	119 359	0	119 359
Ettemaksed	20 392	20 392	
Tulevaste perioodide kulud	19 500	19 500	
Muud makstud ettemaksed	892	892	
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 559	31 200	119 359

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 965	34 965
Maksuvõlad	744	744
Saadud ettemaksed	46	46
Muud saadud ettemaksed	46	46
Kokku võlad ja ettemaksed	35 755	35 755
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 416	39 416
Maksuvõlad	1 105	1 105
Kokku võlad ja ettemaksed	40 521	40 521

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	41 617	54 519
Üür ja rent	33 261	6 849
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	74 878	61 368

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	536
Sotsiaalmaksud	0	169
Kokku tööjõukulud	0	705

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 830	119 359
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 830	119 359
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 293	112 613
Kokku laenukohustised	73 293	112 613

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 694	13 919	0	112 613
Kokku laenukohustised	98 694	13 919	0	112 613
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112 613	7 880	47 200	73 293
Kokku laenukohustised	112 613	7 880	47 200	73 293

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

TK Koolituskeskus OÜ (registrikood: 12642005) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLA ERINGA	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-157 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 723
Kokku	-147 716
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-147 716
Kokku	-147 716

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	120884	100.00%	Jah