

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TK Koolituskeskus OÜ

registrikood: 12642005

tänava/talu nimi, Narva mnt 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

TK Koolituskeskus OÜ-le oli 2022. aasta covid-19 viirusekriisiga toimetuleku aasta.

Firma põhitegevuseks oli endiselt praktiliste koolituste, seminaride ja konverentside korraldamine.

2022. aastal korraldas firma kokku 15 saaliüritust ja üle 35 veebiürituse, mille peamiseks sihtrühmaks olid asutuste ja ettevõtete juhid ja spetsialistid.

Põhiline tagasiside saadi klientidelt ja lektoritelt koolitussündmuste käigus. Arvestades keerulisi tervishoiutingimusi ja -piiranguid koolitussektoris, võib ettevõtte 2022. aasta majandustulemustega rahule jääda. Suutsime kahjumit vähendada.

2022. aastal investeeringuid ja väljaminekuid spetsiaalsetele uurimisprojektidele ei tehtud. Sama põhitegevusega jätkatakse ka 2023. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 636	189
Nõuded ja ettemaksed	31 200	24 880
Kokku käibevarad	38 836	25 069
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	119 359	106 950
Kokku põhivarad	119 359	106 950
Kokku varad	158 195	132 019
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	40 521	27 014
Kokku lühiajalised kohustised	40 521	27 014
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	112 613	98 694
Kokku pikaajalised kohustised	112 613	98 694
Kokku kohustised	153 134	125 708
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	160 000	135 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-131 189	-95 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 250	-35 248
Kokku omakapital	5 061	6 311
Kokku kohustised ja omakapital	158 195	132 019

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	61 891	72 422
Muud äritulud	0	1 172
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 368	-68 988
Mitmesugused tegevuskulud	-24 912	-32 842
Tööjõukulud	-705	-5 172
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-625
Muud ärikulud	-1 156	-1 215
Ärikasum (kahjum)	-26 250	-35 248
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 250	-35 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 250	-35 248

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TK Koolituskeskus OÜ 2022 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 kuuluvas 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 Raha
(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha	7 636	189
Kokku raha	7 636	189

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 169	1 169	
Ostjatelt laekumata arved	1 169	1 169	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 562	3 562	
Muud nõuded	106 950	0	106 950
Viitlaekumised	106 950	0	106 950
Ettemaksed	20 149	20 149	
Tulevaste perioodide kulud	19 829	19 829	
Muud makstud ettemaksed	320	320	
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 830	24 880	106 950

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 727	26 727
Maksuvõlad	287	287
Kokku võlad ja ettemaksed	27 014	27 014

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 891	72 422
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 891	72 422
Kokku müügitulu	61 891	72 422
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	61 891	72 422
Kokku müügitulu	61 891	72 422

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	54 519	57 422
Üür ja rent	6 849	11 566
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	61 368	68 988

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	536	3 976
Sotsiaalmaksud	169	1 196
Kokku tööjõukulud	705	5 172

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 359	106 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 359	106 950
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112 613	98 694
Kokku laenukohustised	112 613	98 694

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 198	28 496	0	98 694
Kokku laenukohustised	70 198	28 496	0	98 694

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2023

TK Koolituskeskus OÜ (registrikood: 12642005) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLA ERINGA	Juhatuse liige	14.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-131 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 250
Kokku	-157 439
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-157 439
Kokku	-157 439

Aruande aasta kahjum liigub edasi järgenvasse perioodi

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	61891	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülla Eringa	47011166013	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ylla@tkkk.ee