

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TK Koolituskeskus OÜ

registrikood: 12642005

tänava/talu nimi, Narva mnt 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10117

e-posti address: 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	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

TK Koolituskeskus OÜ-le oli 2021. aasta covid-19 viirusekriisiga toimetuleku aasta.

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

2021. aastal korraldas firma kokku 10 saaliüritust ja üle 30 veebiürituse, mille peamiseks sihtrühmaks olid asutuste ja ettevõtete juhid ja spetsialistid.

Põhilise tagasiside saadi klientidelt ja lektoritelt koolitussündmuste käigus. Arvestades keerulisi tervishoiutingimusi ja -piiranguid koolitussektoris, võib ettevõtte 2021. aasta majandustulemustega rahule jääda. Suutsime kahjumit vähendada.

2021. aastal investeeringuid ja väljaminekuid spetsiaalsetele uurimisprojektidele ei tehtud. Sama põhitegevusega jätkatakse ka 2022. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	189	420	
Nõuded ja ettemaksud	24 880	26 907	3
Kokku käibevarad	25 069	27 327	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	106 950	0	3
Materiaalsed põhivarad	0	729	
Kokku põhivarad	106 950	729	
Kokku varad	132 019	28 056	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	27 014	51 298	4
Kokku lühiajalised kohustised	27 014	51 298	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	98 694	70 199	8
Kokku pikaajalised kohustised	98 694	70 199	
Kokku kohustised	125 708	121 497	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	135 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-95 941	-48 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 248	-47 706	
Kokku omakapital	6 311	-93 441	
Kokku kohustised ja omakapital	132 019	28 056	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	72 422	55 946	5
Muud äritulud	1 172	5 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 988	-65 223	6
Mitmesugused tegevuskulud	-32 842	-29 326	
Tööjõukulud	-5 172	-11 919	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-625	-1 146	
Muud ärikulud	-1 215	-1 038	
Ärikasum (kahjum)	-35 248	-47 706	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 248	-47 706	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 248	-47 706	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TK Koolituskeskus OÜ 2021 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 lisa 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 ettemaksud

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha	189	420
Kokku raha	189	420

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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	8
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	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 826	1 826		
Ostjatelt laekumata arved	1 826	1 826		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 880	3 880		
Muud nõuded	1 051	1 051		
Viitlaekumised	1 051	1 051		
Ettemaksed	20 150	20 150		
Tulevaste perioodide kulud	19 830	19 830		
Muud makstud ettemaksed	320	320		
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 907	26 907		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 727	26 727
Maksuvõlad	287	287
Kokku võlad ja ettemaksed	27 014	27 014
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 033	34 033
Maksuvõlad	1 442	1 442
Muud võlad	15 823	15 823
Muud viitvõlad	15 823	15 823
Kokku võlad ja ettemaksed	51 298	51 298

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 422	55 946
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 422	55 946
Kokku müügitulu	72 422	55 946
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	72 422	55 946
Kokku müügitulu	72 422	55 946

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	57 422	49 348
Üür ja rent	11 566	15 875
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	68 988	65 223

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	3 976	9 116
Sotsiaalmaksud	1 196	2 803
Kokku tööjõukulud	5 172	11 919
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 950	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksud	106 950	0	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 694	70 198	
Kokku laenukohustised	98 694	70 198	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2020	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	70 198	0	70 198	
Kokku laenukohustised	0	70 198	0	70 198	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Lisa nr
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	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

TK Koolituskeskus OÜ (registrikood: 12642005) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLA ERINGA	Juhatuse liige	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-95 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 248
Kokku	-131 189
Katmine	
Kokku	-131 189

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	72422	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