

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

TK Koolituskeskus OÜ asutati aprillis 2014. Firma põhitegevuseks on konverentside ja koolituste, praktiliste seminaride ning sisekoolituste korraldamine ning sihtrühmaks ettevõtete ja asutuste spetsialistid. TK Koolituskeskus OÜ-le oli 2020. aasta väga raske, sest püsikulud ja koolituste korraldamisest tulenevad lektorikulud olid suured, aga tulud vähenesid seoses vähese toimunud ürituste arvu ning käibelangusega. Selle põhjuseks oli pea terve aasta kestnud Covid-19 pandeemia. Suure osa aastast ei olnud konverentside korraldamine valitsuse otsusega üldse lubatud (kehtis eriolukord ja avalike ürituste toimumise keeld) ja ülejäänud osa aastast ei julgenud kliendid ebastabiilse olukorra tõttu ise kohale tulla. Korraldada saime vaid loenguid veebi teel. Samas on webinaride kulud suured (lektoritasud+tehnik), aga osalustasud madalad. See mõjus TK koolituskeskuse majandusnäitajatele nii, et lõpetasime aasta kahjumiga. 2020. aastal investeringuid ja väljaminekuid spetsiaalsetele uurimisprojektidele ei tehtud. Sama põhitegevusega jätkatakse ka 2021. aastal. Kui covid-19 kolmandat lainet ei tule, loodame 2021. lõpetada väikese kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	420	3 513	2
Nõuded ja ettemaksed	26 907	25 344	3
Kokku käibevarad	27 327	28 857	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	729	1 875	
Kokku põhivarad	729	1 875	
Kokku varad	28 056	30 732	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	34 762	
Võlad ja ettemaksed	51 298	42 905	4
Kokku lühiajalised kohustised	51 298	77 667	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	70 199	0	
Kokku pikaajalised kohustised	70 199	0	
Kokku kohustised	121 497	77 667	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-1 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 235	3 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 706	-51 819	
Kokku omakapital	-93 441	-46 935	
Kokku kohustised ja omakapital	28 056	30 732	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	55 946	83 700	5
Muud äritulud	5 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 223	-86 610	6
Mitmesugused tegevuskulud	-29 326	-34 444	
Tööjõukulud	-11 919	-12 457	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 146	-1 250	
Muud ärikulud	-1 038	-758	
Ärikasum (kahjum)	-47 706	-51 819	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 706	-51 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 706	-51 819	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TK Koolituskeskus OÜ 2020 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 parandustöid, 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha	420	3 513
Kokku raha	420	3 513

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu 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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 419	1 419
Ostjatelt laekumata arved	1 419	1 419
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 842	2 842
Muud nõuded	830	830
Viitlaekumised	830	830
Ettemaksed	20 253	20 253
Tulevaste perioodide kulud	19 500	19 500
Muud makstud ettemaksed	753	753
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 344	25 344

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 895	42 895
Maksuvõlad	10	10
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	42 905	42 905

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 946	83 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 946	83 700
Kokku müügitulu	55 946	83 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	55 946	83 700
Kokku müügitulu	55 946	83 700

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	49 348	59 730
Üür ja rent	15 875	26 880
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	65 223	86 610

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	9 116	9 310
Sotsiaalmaksud	2 803	3 147
Kokku tööjõukulud	11 919	12 457
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 051	16 038	830	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 354	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

TK Koolituskeskus OÜ (registrikood: 12642005) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLA ERINGA	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 706
Kokku	-95 941
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-95 941
Kokku	-95 941

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	55946	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülla Mägi-Eringa	47011166013	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ylla@tkkk.ee