

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019**ärinimi:** TK Koolituskeskus OÜ

registrikood: 12642005

tänava/talu nimi, Ahtri tn 6a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

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 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

TK Koolituskeskus OÜ asutati aprillis 2014. Firma põhitegevuseks on konverentside ja koolituste, praktiliste seminaride ning sisekoolituste korraldamine. TK Koolituskeskus OÜ-le oli 2019. aasta tavapärasest keerulisem, sest vähenes nii korraldatud ürituste arv kui ka käive ning osalnud inimeste arv, samal ajal kui kulud üritustele suurenesid. Soodsate majandustingimuste tõttu küsisid kõrgemaid honorare nii lektorid kui ka hotellid tõstsid konverentside korraldamise hindu. See mõjus TK koolituskeskuse majandusnäitajatele nii, et lõpetasime aasta kahjumiga. 2019. aastal korraldas firma kokku 21 koolitussündmust, mille sihtrühmaks olid Eesti ettevõtete ja avaliku sektori keskastmejuhid ja spetsialistid. Põhiline tagasiside saadi lektoritelt ja klientidelt koolitussündmuse käigus. 2019. aastal investeringuid ja väljaminekuid spetsiaalsetele uurimisprojektidele ei tehtud. Sama põhitegevusega jätkatakse ka 2020. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 513	1 828	2
Nõuded ja ettemaksed	25 344	18 055	3
Kokku käibevarad	28 857	19 883	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 875	3 125	
Kokku põhivarad	1 875	3 125	
Kokku varad	30 732	23 008	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 762	0	
Võlad ja ettemaksed	42 905	19 424	4
Kokku lühiajalised kohustised	77 667	19 424	
Kokku kohustised	77 667	19 424	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-1 200	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 584	3 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 819	56	
Kokku omakapital	-46 935	3 584	
Kokku kohustised ja omakapital	30 732	23 008	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	83 700	98 131	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 610	-54 400	6
Mitmesugused tegevuskulud	-34 444	-31 551	7
Tööjõukulud	-12 457	-9 602	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 250	-1 250	
Muud ärikulud	-758	-847	
Ärikasum (kahjum)	-51 819	481	
Intressikulud	0	-425	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-51 819	56	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 819	56	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TK Koolituskeskus OÜ 2019 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha	3 513	1 828
Kokku raha	3 513	1 828

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	9
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	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	964	964	
Ostjatelt laekumata arved	964	964	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	836	836	
Ettemaksed	16 255	16 255	
Tulevaste perioodide kulud	15 830	15 830	
Muud makstud ettemaksed	425	425	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 055	18 055	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 895	42 895
Maksuvõlad	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	42 905	42 905
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 766	18 766
Maksuvõlad	658	658
Kokku võlad ja ettemaksed	19 424	19 424

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 700	98 131
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 700	98 131
Kokku müügitulu	83 700	98 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	83 700	98 131
Kokku müügitulu	83 700	98 131

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	59 730	46 361
Üür ja rent	26 880	8 039
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	86 610	54 400

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud	34 444	31 551
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 444	31 551

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	9 310	7 574
Sotsiaalmaksud	3 147	2 028
Kokku tööjõukulud	12 457	9 602
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	830	0	0	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	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	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.10.2020

TK Koolituskeskus OÜ (registrikood: 12642005) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLA ERINGA	Juhatuse liige	25.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 819
Kokku	-48 235
Jaotamine	
Kokku	48 235

Kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	83700	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