

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TK Koolituskeskus OÜ

registrikood: 12642005

tänavatalu nimi, Ahtri tn 6a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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
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 2016. aasta koolitusturul edukas aasta. 2016. aastal korraldas firma kokku 101 koolitussündmust, mille sihtrühmaks olid Eesti ettevõtete ja avaliku sektori keskastmejuhid ja spetsialistid. Põhiline tagasiside saadi lektoritelt ja klientidelt koolitussündmuse käigus. 2016. aastal investeeringuid ja väljaminekuid spetsiaalsetele uurimisprojektidele ei tehtud. Sama põhitegevusega jätkatakse ka 2017. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	25 464	2 577
Nõuded ja ettemaksed	19 249	5 812
Kokku käibevarad	44 713	8 389
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	297
Kokku põhivarad	0	297
Kokku varad	44 713	8 686
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	40 214	51 230
Kokku lühiajalised kohustised	40 214	51 230
Kokku kohustised	40 214	51 230
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 544	-35 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 043	-6 932
Kokku omakapital	4 499	-42 544
Kokku kohustised ja omakapital	44 713	8 686

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	101 883	100 089
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 330	-95 316
Mitmesugused tegevuskulud	-8 283	-9 351
Tööjõukulud	-1 929	-1 417
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-298	-183
Muud ärikulud	0	-754
Ärikasum (kahjum)	47 043	-6 932
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 043	-6 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 043	-6 932

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Koolitus- ja Konverentsikeskus OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tallinna Koolitus- ja Konverentsikeskus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamisseaduse 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. Intressitulud 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	25 464	2 577
Kokku raha	25 464	2 577

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 257	5 257
Ostjatelt laekumata arved	5 257	5 257
Muud nõuded	1 035	1 035
Viitlaekumised	1 035	1 035
Ettemaksed	12 957	12 957
Tulevaste perioodide kulud	12 676	12 676
Muud makstud ettemaksed	281	281
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 249	19 249
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 786	5 786
Ostjatelt laekumata arved	5 786	5 786
Ettemaksed	26	26
Tulevaste perioodide kulud	26	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 812	5 812

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 569	39 569
Maksuvõlad	645	645
Kokku võlad ja ettemaksed	40 214	40 214
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 368	13 368
Maksuvõlad	483	483
Muud võlad	37 379	37 379
Muud viitvõlad	37 379	37 379
Kokku võlad ja ettemaksed	51 230	51 230

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 883	100 089
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 883	100 089
Kokku müügitulu	101 883	100 089
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	101 883	100 089
Kokku müügitulu	101 883	100 089

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	31 928	78 000
Üür ja rent	12 402	17 316
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 330	95 316

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	8 283	9 351
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 283	9 351

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 493	1 126
Sotsiaalmaksud	436	291
Kokku tööjõukulud	1 929	1 417
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

TK Koolituskeskus OÜ (registrikood: 12642005) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLA ERINGA	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 043
Kokku	4 499

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	101883	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