

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.04.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tallinna Koolitus- ja Konverentsikeskus OÜ

registrikood: 12642005

tänavatalu 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tallinna Koolitus- ja Konverentsikeskus OÜ asutati aprillis 2014 seega on tegemist turule sisenemise aastaga.

Firma põhitegevuseks on konverentside ja koolituste korraldamine.

2014. aastal korraldas firma kokku 14 üritust, mille sihtrühmaks olid Eesti ettevõtete ja avaliku sektori keskastmejuhid ja spetsialistid.

Põhilise tagasiside saime ürituste tagasisidelehtedelt.

Arvestades seda, et ettevõtte alustas alles tegevust võib ettevõtte 2014. aasta majandustulemustega rahule jääda.

2014. aastal investeeringuid ei tehtud. Väljaminekuid spetsiaalsetele uurimisprojektidele ei tehtud.

Sama põhitegevusega jätkatakse ka 2015. aastal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	08.04.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67	0	2
Nõuded ja ettemaksed	3 983	0	3
Kokku käibevara	4 050	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	480	0	6
Kokku põhivara	480	0	
Kokku varad	4 530	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	40 142	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	40 142	0	
Kokku kohustused	40 142	0	
Omakapital			
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 612	0	
Kokku omakapital	-35 612	0	
Kokku kohustused ja omakapital	4 530	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	08.04.2014 - 31.12.2014	08.04.2014 - 08.04.2014	Lisa nr
Müügitulu	72 363	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 248	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 218	0	11
Tööjõukulud	-2 791	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-69	0	6
Muud ärikulud	-142	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-34 105	0	
Intressikulud	-1 507	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 612	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 612	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	08.04.2014 - 31.12.2014	08.04.2014 - 08.04.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-34 105	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	69	0
Kokku korrigeerimised	69	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 750	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	77 853	0
Kokku rahavood äritegevusest	67	0
Kokku rahavood	67	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.04.2014	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-35 612	-35 612
31.12.2014		-35 612	-35 612

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Koolitus- ja Konverentsikeskus OÜ 2014 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.

Rahavoogude aruandena on kasutatud kaudset meetodit.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused 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)

	31.12.2014	08.04.2014
Pank	67	0
Kokku raha	67	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 591	3 591	
Ostjatelt laekumata arved	3 591	3 591	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	392	392	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 983	3 983	
	08.04.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	08.04.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 591	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 591	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 591	0	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	392	
Üksikisiku tulumaks		130
Sotsiaalmaks		208
Kohustuslik kogumispension		3
Töötuskindlustusmaksed		17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	392	358

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
08.04.2014			
Soetusmaksumus	0		0
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	0		0
08.04.2014			
Soetusmaksumus	0		0
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	0		0
Ostud ja parendused	549	549	549
Amortisatsioonikulu	-69	-69	-69
31.12.2014			
Soetusmaksumus	549	549	549
Akumuleeritud kulum	-69	-69	-69
Jääkmaksumus	480	480	480

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 312	31 312	8
Maksuvõlad	358	358	5
Muud võlad	8 472	8 472	
Muud viitvõlad	8 472	8 472	
Kokku võlad ja ettemaksed	40 142	40 142	

	08.04.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	08.04.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 312	0	
Kokku võlad tarnijatele	31 312	0	7

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	08.04.2014 - 31.12.2014	08.04.2014 - 08.04.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 363	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 363	0
Kokku müügitulu	72 363	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	72 363	0
Kokku müügitulu	72 363	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	08.04.2014 - 31.12.2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	79 158
Üür ja rent	7 090
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	86 248

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	08.04.2014 - 31.12.2014
Muud	17 218
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 218

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	08.04.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	2 083
Sotsiaalmaksud	708
Kokku tööjõukulud	2 791

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Tallinna Koolitus- ja Konverentsikeskus OÜ (registrikood: 12642005) 08.04.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLA MÄGI-ERINGA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 612
Kokku	-35 612

Aruandeaasta kahjum kantakse üle järgmisse perioodi.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	72363	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ylla@tkkk.ee