

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Mittetulundusühing Companion Koolitus

registrikood: 80272215

tänava/talu nimi, Ahtri tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6051801

faks: +372 6051802

e-posti aadress: koolitus@companion.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Companion Koolitus alustas oma tegevust 27 juulil 2008.a. vastavalt Raamatupidamise seaduse § 13 p.18 esimene aastaaruanne oli esitatud aastaaruande perioodil 27.07.2008 – 31.12.2009.a.

Mittetulundusühingu põhitegevuseks/eesmärgiks 2016 aastal oli töölase ümber- ja täienduskoolitus täiskasvanutele, ja muu mujal liigitamata koolitus.

Mittetulundusühingus töötas 2016.a. kolm töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	20 792	23 463	20 899	2
Nõuded ja ettemaksed	11 437	15 850	22 007	3
Kokku käibevarad	32 229	39 313	42 906	
Põhivarad				
Materiaalsed põhivarad	1 012	2 209	3 579	4
Kokku põhivarad	1 012	2 209	3 579	
Kokku varad	33 241	41 522	46 485	
Kohustised ja netovara				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised		0	1 666	
Võlad ja ettemaksed	1 507	3 132	5 060	
Kokku lühiajalised kohustised	1 507	3 132	6 726	
Kokku kohustised	1 507	3 132	6 726	
Netovara				
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	38 390	39 759	68 744	
Aruandeaasta tulem	-6 656	-1 369	-28 985	
Kokku netovara	31 734	38 390	39 759	
Kokku kohustised ja netovara	33 241	41 522	46 485	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Tulud		
Tulu ettevõtlusest	53 576	88 352
Muud tulud	188	100
Kokku tulud	53 764	88 452
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-32 848	-50 804
Tööjõukulud	-26 375	-37 510
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 197	-1 370
Muud kulud	0	-137
Kokku kulud	-60 420	-89 821
Põhitegevuse tulem	-6 656	-1 369
Aruandeaasta tulem	-6 656	-1 369

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-6 656	-1 369
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 197	1 370
Kokku korrigeerimised	1 197	1 370
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 411	4 197
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 623	-1 634
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 671	2 564
Kokku rahavood	-2 671	2 564
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 463	20 899
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 671	2 564
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 792	23 463

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	39 759	39 759
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	39 759	39 759
Aruandeaasta tulem	-1 369	-1 369
31.12.2015	38 390	38 390
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	38 390	38 390
Aruandeaasta tulem	-6 656	-6 656
31.12.2016	31 734	31 734

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Companion Koolitus-e 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses (§ 17), mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtte või informatsiooni esitusviisis võrreldel eelmise majandusaasta aruannega ei ole.

Vigade korrigeerimine

Vigu põhiaruannetel ei olnud

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, ja hoiuseid pankas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toiminguid ei olnud

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Objektid, mille kasulik tööiga ületab aastat ja mille maksumus ei ületa 400.-eur. kantakse kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsioonimäärad on järgmised: arvutid ja seaded - 20%; transpordivahendid - 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Keskmine eluiga on 5 aastat - arvutid, arvutitarvikud ja olmetehnika

Autotranspordi (auto) eluiga on 10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Raamatupidamisarvestuse korraldamisel kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi. Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nenedega seonduvad tulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on Companion OÜ ja Companion Invest OÜ

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	16 538	16 923
Arvelduskonto	4 254	6 540
Kokku raha	20 792	23 463

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	878	878
Ostjatelt laekumata arved	878	878
Nõuded seotud osapoolte vastu	334	334
Muud nõuded	10 225	10 225
Laenunõuded	10 225	10 225
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 437	11 437
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 197	4 197
Ostjatelt laekumata arved	4 197	4 197
Muud nõuded	11 653	11 653
Laenunõuded	11 653	11 653
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 850	15 850

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 000	1 598	607	8 205	8 205
Akumuleeritud kulum	-2 600	-1 419	-607	-4 626	-4 626
Jääkmaksumus	3 400	179	0	3 579	3 579
Amortisatsioonikulu	-1 188	-182	0	-1 370	-1 370
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 000	1 598	607	8 205	8 205
Akumuleeritud kulum	-3 788	-1 601	-607	-5 996	-5 996
Jääkmaksumus	2 212	-3	0	2 209	2 209
Amortisatsioonikulu	-1 200	3	0	-1 197	-1 197
31.12.2016					
Soetusmaksumus	6 000	0	0	6 000	6 000
Akumuleeritud kulum	-4 988	0	0	-4 988	-4 988
Jääkmaksumus	1 012	0	0	1 012	1 012

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	0	0
Kokku võlad tarnijatele	0	0

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Teenuste müük	53 576	88 352
Kokku tulu ettevõtlusest	53 576	88 352

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 200	1 380
Mitmesugused bürookulud	264	485
ostetud teenused	31 235	48 476
reklaam	125	326
Muud	24	137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 848	50 804

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	19 700	28 460
Sotsiaalmaksud	6 119	8 609
Pensionikulu	556	441
Kokku tööjõukulud	26 375	37 510
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Companion OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	334	0	344

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	344	10
2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	2 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 636	4 783

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Mittetulundusühing Companion Koolitus (registrikood: 80272215) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI SMELOV	Juhatuse liige	29.01.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6051801
Faks	+372 6051802
E-posti aadress	koolitus@companion.ee