

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.08.2023

aruandeaasta lõpp: 31.07.2024

nimi: Tallinna Keeltekool MTÜ

registrikood: 80586221

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Endla tn 4

postisihnumber: 10142

telefon: +372 5533555, +372 5264918, +372 56223355

e-posti aadress: kantselei@tallinnakeeltekool.ee

veebilehe aadress: www.tallinnakeeltekool.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tallinna Keeltekool MTÜ on asutatud 01.10.2020 ning tegeleb keeleõppe ja muude täiendkoolituste korraldamisega.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeperioodil 2023-2024 moodustasid Tallinna Keeltekool MTÜ tulud kokku 305 953 EUR. Kulud kokku olid 170 407 EUR. Aruandeaasta tulem kujunes summas 138 699 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.07.2024	31.07.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	153 518	103 250
Finantsinvesteeringud	303 050	218 570
Nõuded ja ettemaksed	37 759	23 887
Varud	970	970
Kokku käibevarad	495 297	346 677
Kokku varad	495 297	346 677
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	22 773	12 852
Kokku lühiajalised kohustised	22 773	12 852
Kokku kohustised	22 773	12 852
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	333 825	203 309
Aruandeaasta tulem	138 699	130 516
Kokku netovara	472 524	333 825
Kokku kohustised ja netovara	495 297	346 677

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.08.2023 - 31.07.2024	01.08.2022 - 31.07.2023
Tulud		
Annetused ja toetused	1 000	0
Tulu ettevõtlusest	304 953	231 596
Kokku tulud	305 953	231 596
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-57 903	-17 981
Mitmesugused tegevuskulud	-16 744	-12 912
Tööjõukulud	-95 722	-70 322
Muud kulud	-38	-14
Kokku kulud	-170 407	-101 229
Põhitegevuse tulem	135 546	130 367
Muud finantstulud ja -kulud	3 153	149
Aruandeaasta tulem	138 699	130 516

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.08.2023 - 31.07.2024	01.08.2022 - 31.07.2023
Rahavood põhitegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	292 081	224 049
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-67 935	-31 810
Väljamaksed töötajatele	-92 551	-69 484
Kokku rahavood põhitegevusest	131 595	122 755
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-84 480	-57 900
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-84 480	-57 900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	3 153	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 153	0
Kokku rahavood	50 268	64 855
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	103 250	38 395
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 268	64 855
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	153 518	103 250

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.07.2022	203 309	203 309
Aruandeaasta tulem	130 516	130 516
31.07.2023	333 825	333 825
Aruandeaasta tulem	138 699	138 699
31.07.2024	472 524	472 524

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode ja sularaha jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsemeetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Seega saadud sihtfinantseerimist kajastatakse bilansis kohustusena seni, kuni tuluna kajastamise tingimused täidetakse. Kohustus jaguneb lühi- ja pikaajaliseks kohustuseks vastavalt sellele, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse tulemiaruanDES real "annetused ja toetused".

Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid (sh mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulusid, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Mittesihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud).

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui:

- 1) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- 2) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Mittetulundusühingu põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruandes skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavusprintsipiibist lähtudes.

Annetusi ja toetuseid, mis on oma olemuselt sissemaksed mittetulundusühingu põhikapitali ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Intressitulud ja -kulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Tallinna Keeltekoool MTÜ seotud osapoolteks on loetud tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.08.2023 - 31.07.2024	01.08.2022 - 31.07.2023
Palgakulu	71 585	52 524
Sotsiaalmaksud	24 137	17 798
Kokku tööjõukulud	95 722	70 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.07.2024	31.07.2023
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.07.2024	31.07.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 603	3 012
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 443
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 603	9 455

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.12.2024

Tallinna Keeltekool MTÜ (registrikood: 80586221) 01.08.2023 - 31.07.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Ivar Soone	Juhatuse liige	04.04.2025
ANTONINA LAIUS	Juhatuse liige	04.04.2025

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	EMTAK 2025	Jah