

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 11930558

tänavatalu nimi, Mulla tn 6-10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10611

telefon: +372 5163807

e-posti aadress: karne@aeternum.ee

veebilehe aadress: www.aeternum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Tulumaks	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ seitsmendat majandusaastat iseloomustas ootuspärase positsiooni säilitamine Eesti koolitusturul.

Oma töös keskendusime jätkuvalt suurettevõtetele arenguprogrammide pakkumisele, olles selles osas kindlasti üks turuliidritest.

On rõõm tõdeda, et üha enam ettevõtteid läheneb koolitustele teadlikult. Koostöös koolitajatega leitakse järjest huvitavamaid ning efektiivsemaid lahendusi, pidades silmas konkreetse ettevõtte vajadusi. Selline lähenemine aitab kaasa üldisele teeninduskultuuri tõusule Eesti ettevõtetes.

2017.aasta põhieesmärgiks on olemasoleva turuosa suurendamine just terviklahendusi pakkuvate koolitusettevõtete seas ning uute koostööpartnerite leidmine pikaajalisemate koolitusprogrammide läbiviimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	48 854	40 845
Nõuded ja ettemaksed	18 804	13 236
Kokku käibevarad	67 658	54 081
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 883	2 040
Kokku põhivarad	2 883	2 040
Kokku varad	70 541	56 121
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	9 599	6 775
Kokku lühiajalised kohustised	9 599	6 775
Kokku kohustised	9 599	6 775
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 540	29 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 596	17 348
Kokku omakapital	60 942	49 346
Kokku kohustised ja omakapital	70 541	56 121

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	316 505	288 971
Muud äritulud	965	998
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-177 306	-167 366
Mitmesugused tegevuskulud	-76 623	-78 818
Tööjõukulud	-30 293	-21 727
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 364	-1 248
Muud ärikulud	-1 541	-474
Ärikasum (kahjum)	30 343	20 336
Muud finantstulud ja -kulud	3	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 346	20 348
Tulumaks	-3 750	-3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 596	17 348

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Varad ja kohustused on jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajalistena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste maksekohustustena on näidatud kohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergestirealiseeritavaid väärtapabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritudtehingute kajastamise aluseks on võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahe kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kulusse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 319,56 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 319,56 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ olulist mõju omavad osanikud;
 - olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
 - eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 674	16 674
Ostjatelt laekumata arved	16 674	16 674
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 574	1 574
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32
Ettemaksed	524	524
Muud makstud ettemaksed	524	524
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 804	18 804
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 338	5 338
Ostjatelt laekumata arved	5 338	5 338
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 819	5 819
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41
Ettemaksed	2 038	2 038
Tulevaste perioodide kulud	2 038	2 038
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 236	13 236

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 829	373	2 202	2 970	5 172
Akumuleeritud kulum	-908	-181	-1 089	-2 043	-3 132
Jääkmaksumus	921	192	1 113	927	2 040
Ostud ja parendused	2 208		2 208		2 208
Amortisatsioonikulu	-624	-74	-698	-360	-1 058
Muud muutused	-278		-278	-29	-307
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 623	373	2 996	883	3 879
Akumuleeritud kulum	-396	-255	-651	-345	-996
Jääkmaksumus	2 227	118	2 345	538	2 883

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	746	746
Akumuleeritud kulum	-635	-635
Jääkmaksumus	111	111
Amortisatsioonikulu	-111	-111
31.12.2015		
Soetusmaksumus	746	746
Akumuleeritud kulum	-746	-746
Jääkmaksumus	0	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	746	746
Akumuleeritud kulum	-746	-746
Jääkmaksumus	0	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 083	2 083
Võlad töövõtjatele	2 067	2 067
Maksuvõlad	5 379	5 379
Saadud ettemaksed	70	70
Tulevaste perioodide tulud	70	70
Kokku võlad ja ettemaksed	9 599	9 599
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 633	3 633
Võlad töövõtjatele	627	627
Maksuvõlad	2 445	2 445
Saadud ettemaksed	70	70
Tulevaste perioodide tulud	70	70
Kokku võlad ja ettemaksed	6 775	6 775

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	316 505	288 971
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	316 505	288 971
Kokku müügitulu	316 505	288 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenus	316 505	288 971
Kokku müügitulu	316 505	288 971

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	998
EAS ettevõtluse arendamise toetus	0	0
Muud	965	0
Kokku muud äritulud	965	998

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	13 294	5 691
Sotsiaalmaksud	4 387	1 924
Kokku tööjõukulud	17 681	7 615
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 750	12 000	3 000
Eesti	15 000	3 750	12 000	3 000
Kokku	15 000	3 750	12 000	3 000

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 574	21	5 819	121

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 828	0	136 397	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	8 321	10 611

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2017

Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 11930558) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARNELIIA CARAMELLA PRESS	Juhatuse liige	12.04.2017
KATI TIKENBERG	Juhatuse liige	13.04.2017
SIGNE VALSBERG	Juhatuse liige	13.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 596
Kokku	58 136
Jaotamine	
Dividendideks	16 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 536
Kokku	58 136

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 596
Kokku	58 136
Jaotamine	
Dividendideks	16 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 536
Kokku	58 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	316505	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karneliia Press	47402044927		765 EUR (Lihtomand)
Kati Kreis	48505280280		765 EUR (Lihtomand)
Signe Valsberg	47507240303		1020 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5163807
E-posti aadress	karne@aeternum.ee
Veebilehe aadress	www.aeternum.ee