

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 27.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.07.2020

ärinimi: Tallinna Keeltekoool OÜ

registrikood: 14897732

tänavat/ta lu nimi, Endla tn

maja ja korteri number: 22

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10142

e-posti aadress: ivar@tallinnakeeltekoool.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Tallinna Keeltekool OÜ põhitegevuseks on avalike koolituste ja tellimuskoolituste formaadis keelekoolituste pakkumine ning sellega on Tallinna Keeltekool OÜ tegelenud alates oma asutamisest 27. jaanuaril 2020 kogu majandusaasta jooksul. Asutamise hetkest kuni 15. juunini 2020 toimus keelekursuste korraldamisel tihe koostöö MTÜ Keeltemaja'ga, majandusaasta lõpust alates jätkas Tallinna Keeltekool OÜ tegevust iseseisvalt. Märkimisväärselt häirisid Tallinna Keeltekool OÜ tegevust 16. märtsist 2020 alanud pandeemiapiirangud, kuna osad kursused tuli peatada, teised viia jooksvalt online-keskkonda ning uute kursuste avamine lükata edasi.

Olulisematest arendustegevustest Tallinna Keeltekool OÜ esimese majandusaasta jooksul tasub tuua esile järgnevad:

1. Tallinna Keeltekool OÜ ostis välja kasutusel oleva õppeinfosüsteemi litsentsi ja omandiõiguse ning loobus igakuistelt õppeinfosüsteemi (ÕIS) rendimaksetest;
2. koos ÕIS-i omandamisega omandas Tallinna Keeltekool OÜ ka selles oleva andmebaasi omandiõiguse, mille omand oli seni reguleerimata;
3. algas ÕIS-i kaasajastamine ja automatiseerimine;
4. käivitati, seadistati ja testiti täiesti uus e-kooli lahendus ning koolitati selles töötamiseks välja kogu Tallinna Keeltekooli personal;
5. intensiivistati Facebook'i kampaaniate läbiviimist, mis andis hea tulemuse kursuste täituvuse tõstmisel;
6. sõlmiti lepingud uute koostööpartneritega;
7. integreeriti erinevad tarkvarakeskkonnad omavahel ning optimeeriti oluliselt tööprotsesse;
8. alustati uute kursuseformaatide väljatöötamisega.

Seoses koostöösuhte lõppemisega MTÜ Keeltemaja'ga valmistati ette uus strateegia edasiseks tegevuseks koolitusturul.

COVID-i mõju Tallinna OÜ tegevusele aastal 2020 seisneb eelkõige järgmises:

1. Uute kursuste edasilükkumises;
2. Käimasoleva õppetöö üleviimiseks online-keskkonda;
3. Õpilaste äralangemises või õppeteenusarvete tasumata jätmises.

Tulemusena avaldas COVID märkamisväärselt mõju ettevõtte käibel ja kasumile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.07.2020	27.01.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 094	3 900	
Finantsinvesteeringud	13 844	0	
Nõuded ja ettemaksed	1 663	0	2
Kokku käibevarad	69 601	3 900	
Kokku varad	69 601	3 900	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 673	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	1 673	0	
Kokku kohustised	1 673	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 900	3 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 028	0	
Kokku omakapital	67 928	3 900	
Kokku kohustised ja omakapital	69 601	3 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	27.01.2020 - 31.07.2020	Lisa nr
Müügitulu	29 702	
Muud äritulud	41 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 559	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 809	
Muud ärikulud	-19	
Ärikasum (kahjum)	63 815	
Muud finantstulud ja -kulud	250	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 065	
Tulumaks	-37	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 028	

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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise seadusele väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalselt ja immateriaalselt põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse ja immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügilukulused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kulud

Kulu on majandusliku kasu vähenemine aruandeperioodil vara vähenemise, ammendumise või amortisatsioonina või kohustiste tekkimisenä, mille tulemusena omakapital väheneb, v.a omakapitali arvel omanikele tehtud väljamaksed.

Nii tulusid kui kulusid kajastatakse tekkepõhiselt – see tähendab sellel hetkel, kui leiab aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel

hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid

(tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad

majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (nt kulutused materiaalsele põhivarale).

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid väljamakstavaid

dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 1. jaanuarist 2008. a kuni

31. detsembrini 2014. a oli väljamakstud dividendide osas maksumääraks 21/79, 1. jaanuarist 2015. a on dividendide maksumääraks 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.07.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	974	974
Ostjatelt laekumata arved	974	974
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	689	689
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 663	1 663

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.07.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	645	645
Võlgnevus aruandvale isikule	1 028	1 028
Kokku võlad ja ettemaksed	1 673	1 673

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2020

Tallinna Keeltekool OÜ (registrikood: 14897732) 27.01.2020 - 31.07.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR SOONE	Juhatuse liige	04.06.2021
Resolutsioon:	Kinnitan aastaaruande.	
ANTONINA LAIUS	Juhatuse liige	21.10.2021
Resolutsioon:	Kinnitan aastaaruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.07.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 028
Kokku	64 028
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 028
Kokku	64 028

Jätta majandusaasta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	28959	97.50%	Jah
Raamatute jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47611	406	1.37%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	337	1.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Soone	37507060283	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3400 EUR (Lihtomand)
Tiina Krõlova	44407300262	Eesti	100 EUR (Lihtomand)
Riina Renel	45302160211	Eesti	100 EUR (Lihtomand)
Maria Kall	47608190231	Eesti	100 EUR (Lihtomand)
Antonina Laius	44802200308	Eesti	200 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ivar@tallinnakeeltekoool.ee