

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 11930558

tänavatalu nimi, Paldiski mnt 45a-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10614

telefon: +372 5249332

e-posti aadress: kati@aeternum.ee

veebilehe aadress: <http://www.aeternum.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Intressikulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ majandusaastat võib kokkuvõtvalt kirjeldada kui aastat, mil pidime ümber vaatama paljud enda protsessid ning kohanema Covid-19 tingitud keerukustega. Oli palju väljakutseid esitav aasta, samas suutsime tänu enda paindlikkusele paljud koolitused viia veebi ning seetõttu meie majandusnäitajad halvenesid vähem kui eeldasime. Tegelesime olemasolevate klientide hoidmise ja uute leidmisega, kes oleksid valmis enda inimesi arendama ka muutunud keskkonnas.

2022.aastal arendame edasi tehnoloogilist vahendit, mis on suunatud õpitu ülekandmisele ja suurendab seeläbi koolituste mõju. Lisaks tegeleme jõudsalt turundusega, mis on suunatud just uute arendustoodete müügitoetuseks.

2022. aastal on plaan ka enam haarata just rahvusvahelist turgu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 109	21 306	2
Nõuded ja ettemaksed	15 134	12 734	3
Kokku käibevarad	50 243	34 040	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	85 000	0	5
Materiaalsed põhivarad	472	1 059	6
Kokku põhivarad	85 472	1 059	
Kokku varad	135 715	35 099	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 780	0	7
Võlad ja ettemaksed	11 782	4 017	8
Kokku lühiajalised kohustised	24 562	4 017	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	53 574	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	53 574	0	
Kokku kohustised	78 136	4 017	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 276	18 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 497	9 402	
Kokku omakapital	57 579	31 082	
Kokku kohustised ja omakapital	135 715	35 099	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	222 181	193 842	10
Muud äritulud	3 210	166	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-119 011	-110 110	12
Mitmesugused tegevuskulud	-45 028	-48 838	13
Tööjõukulud	-31 384	-23 239	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-587	-1 120	6
Muud ärikulud	-40	0	15
Ärikasum (kahjum)	29 341	10 701	
Intressikulud	-2 844	-1 299	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 497	9 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 497	9 402	

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 nüüdiseväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdiseväärtuse 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 õiglases 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	0	405
Pank	35 109	11 901
Deposiit	0	9 000
Kokku raha	35 109	21 306

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 520	14 520
Ostjatelt laekumata arved	14 520	14 520
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15
Ettemaksed	599	599
Muud makstud ettemaksed	599	599
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 134	15 134
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 095	12 095
Ostjatelt laekumata arved	12 095	12 095
Ettemaksed	639	639
Muud makstud ettemaksed	639	639
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 734	12 734

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		8 157	620
Üksikisiku tulumaks		250	500
Sotsiaalmaks		770	856
Kohustuslik kogumispension		47	52
Töötuskindlustusmaksed		56	62
Ettemaksukonto jääk	15		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	9 280	2 090

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	85 000	85 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	85 000	85 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	85 000	85 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	2 973	373	3 346	1 777	5 123
Akumuleeritud kulum	-2 209	-373	-2 582	-528	-3 110
Jääkmaksumus	764	0	764	1 249	2 013
Amortisatsioonikulu	-510		-510	-444	-954
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 973	373	3 346	1 777	5 123
Akumuleeritud kulum	-2 719	-373	-3 092	-972	-4 064
Jääkmaksumus	254	0	254	805	1 059
Amortisatsioonikulu	-254		-254	-333	-587
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 973	373	3 346	1 777	5 123
Akumuleeritud kulum	-2 973	-373	-3 346	-1 305	-4 651
Jääkmaksumus	0	0	0	472	472

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	7 340	7 340			3,7	EUR	11.03.2021
Laen 21-013215-JI	5 440	5 440					
Lühiajalised laenud kokku	12 780	12 780					
Pikaajalised laenud							
Laen 21-013215-JI	53 574		53 574		3,7	EUR	11.03.2026
Pikaajalised laenud kokku	53 574		53 574				
Laenukohustised kokku	66 354	12 780	53 574				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 980	1 980
Maksuvõlad	9 280	9 280
Muud võlad	522	522
Muud viitvõlad	522	522
Kokku võlad ja ettemaksed	11 782	11 782
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 813	1 813
Maksuvõlad	2 090	2 090
Saadud ettemaksed	114	114
Muud saadud ettemaksed	114	114
Kokku võlad ja ettemaksed	4 017	4 017

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	218 633	183 517
Läti	432	0
Leedu	3 116	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 181	183 517
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	10 325
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	10 325
Kokku müügitulu	222 181	193 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenus	222 181	193 842
Kokku müügitulu	222 181	193 842

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
EAS ettevõtluse arendamise toetus		
Muud	3 210	166
Kokku muud äritulud	3 210	166

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	919	673
Müügi eesmärgil ostetud teenused	118 092	109 437
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	119 011	110 110

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	2 571	2 771
Energia	3 457	7 617
Kütus	3 457	7 617
Mitmesugused bürookulud	2 257	1 111
Lähetuskulud	1 742	8 383
Koolituskulud	1 451	1 157
Muud	33 550	27 799
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 028	48 838

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	23 456	17 369
Sotsiaalmaksud	7 928	5 871
Kokku tööjõukulud	31 384	23 240
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	40	0
Kokku muud ärikulud	40	0

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud intressikulud	2 844	1 299
Kokku intressikulud	2 844	1 299

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 340	0
Kokku laenukohustised	7 340	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	23 456	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2022

Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 11930558) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATI TIKENBERG	Juhatuse liige	31.05.2022
SIGNE KIISK	Juhatuse liige	01.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 497
Kokku	54 773

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 497
Kokku	54 773

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	222181	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Signe Kiisk	47507240303	Eesti	1275 EUR (Lihtomand)
Kati Tikenberg	48505280280	Eesti	1275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5249332
E-posti aadress	kati@aeternum.ee
Veebilehe aadress	http://www.aeternum.ee