

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 11930558

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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.

2023.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.

2023. aastal on plaan ka enam haarata just rahvusvahelist turgu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 754	35 109	2
Nõuded ja ettemaksed	11 754	15 134	3
Kokku käibevarad	26 508	50 243	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	85 000	85 000	5
Materiaalsed põhivarad	139	472	6
Kokku põhivarad	85 139	85 472	
Kokku varad	111 647	135 715	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 648	12 780	7
Võlad ja ettemaksed	9 241	11 782	8
Kokku lühiajalised kohustised	14 889	24 562	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	47 925	53 574	7
Kokku pikaajalised kohustised	47 925	53 574	
Kokku kohustised	62 814	78 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 774	28 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 747	26 497	
Kokku omakapital	48 833	57 579	
Kokku kohustised ja omakapital	111 647	135 715	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	212 916	222 181	10
Muud äritulud	0	3 210	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133 553	-119 011	12
Mitmesugused tegevuskulud	-42 698	-45 028	13
Tööjõukulud	-41 639	-31 384	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-333	-587	
Muud ärikulud	-436	-40	15
Ärikasum (kahjum)	-5 743	29 341	
Intressikulud	-3 004	-2 844	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 747	26 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 747	26 497	

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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurside 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 nüüdsväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdsväärtuse 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Pank	14 754	35 109
Kokku raha	14 754	35 109

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 680	6 680
Ostjatelt laekumata arved	6 680	6 680
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 475	4 475
Ettemaksed	599	599
Muud makstud ettemaksed	599	599
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 754	11 754
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	101		8 157
Üksikisiku tulumaks	539		250
Sotsiaalmaks	922		770
Kohustuslik kogumispension	56		47
Töötuskindlustusmaksed	67		56
Ettemaksukonto jääk		15	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 685	15	9 280

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
31.12.2022		
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	
31.12.2020					
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
Amortisatsioonikulu				-333	-333
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 973	373	3 346	1 777	5 123
Akumuleeritud kulum	-2 973	-373	-3 346	-1 638	-4 984
Jääkmaksumus	0	0	0	139	139

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 21-013215-JI	5 648	5 648			3,7	EUR	11.03.2021
Lühiajalised laenud kokku	5 648	5 648					
Pikaajalised laenud							
Laen 21-013215-JI	47 925		47 925		3,7	EUR	11.03.2021
Pikaajalised laenud kokku	47 925		47 925				
Laenukohustised kokku	53 573	5 648	47 925				
	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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 384	1 384
Võlad töövõtjatele	4 000	4 000
Maksuvõlad	1 685	1 685
Muud võlad	1 992	1 992
Muud viitvõlad	1 992	1 992
Saadud ettemaksed	180	180
Muud saadud ettemaksed	180	180
Kokku võlad ja ettemaksed	9 241	9 241
	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	210 136	218 633
Läti	0	432
Leedu	0	3 116
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 136	222 181
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	2 780	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 780	0
Kokku müügitulu	212 916	222 181
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenus	212 916	222 181
Kokku müügitulu	212 916	222 181

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
EAS ettevõtluse arendamise toetus		
Muud	0	3 210
Kokku muud äritulud	0	3 210

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 858	919
Müügi eesmärgil ostetud teenused	129 695	118 092
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	133 553	119 011

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	0	2 571
Energia	8 420	3 457
Kütus	8 420	3 457
Mitmesugused bürookulud	3 451	2 257
Lähetuskulud	5 613	1 742
Koolituskulud	1 641	1 451
Muud	23 573	33 550
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 698	45 028

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	31 120	23 456
Sotsiaalmaksud	10 518	7 928
Kokku tööjõukulud	41 638	31 384
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud	436	40
Kokku muud ärikulud	436	40

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud intressikulud	3 004	2 844
Kokku intressikulud	3 004	2 844

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 340
Kokku laenukohustised	0	7 340

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	31 120	23 456

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.01.2023

Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 11930558) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATI TIKENBERG	Juhatuse liige	17.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 747
Kokku	46 027

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 747
Kokku	46 027

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	212916	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