

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Intressitulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ majandusaastat võib kokkuvõtvalt kirjeldada kui aastat, kus tegelesime olemasolevate klientide hoidmise ja uute leidmisega, kes oleksid valmis enda inimesi arendama ka muutunud keskkonnas.

2024.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.

2024. aastal on plaan ka enam haarata just rahvusvahelist turgu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 473	14 754	2
Nõuded ja ettemaksed	14 607	11 754	3
Kokku käibevarad	59 080	26 508	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	85 000	85 000	5
Materiaalsed põhivarad	0	139	6
Kokku põhivarad	85 000	85 139	
Kokku varad	144 080	111 647	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 858	5 648	7
Võlad ja ettemaksed	9 803	9 241	8
Kokku lühiajalised kohustised	15 661	14 889	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	42 067	47 925	7
Kokku pikaajalised kohustised	42 067	47 925	
Kokku kohustised	57 728	62 814	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 027	54 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 519	-8 747	
Kokku omakapital	86 352	48 833	
Kokku kohustised ja omakapital	144 080	111 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	294 312	212 916	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 760	-133 553	11
Mitmesugused tegevuskulud	-61 750	-42 698	12
Tööjõukulud	-39 904	-41 639	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-139	-333	
Muud ärikulud	-458	-436	14
Ärikasum (kahjum)	44 301	-5 743	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-6 783	-3 004	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 519	-8 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 519	-8 747	

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 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Pank	43 072	14 754
Kassa	1 401	0
Kokku raha	44 473	14 754

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 172	9 172
Ostjatelt laekumata arved	9 172	9 172
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 013	1 013
Ettemaksed	4 422	4 422
Tulevaste perioodide kulud	3 823	3 823
Muud makstud ettemaksed	599	599
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 607	14 607
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 045	101
Üksikisiku tulumaks	539	539
Sotsiaalmaks	922	922
Kohustuslik kogumispension	56	56
Töötuskindlustusmaksed	67	67
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 629	1 685

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
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
31.12.2023		
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	
31.12.2021					
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
Amortisatsioonikulu				-139	-139
31.12.2023					
Soetusmaksumus	2 973	373	3 346	1 777	5 123
Akumuleeritud kulum	-2 973	-373	-3 346	-1 777	-5 123
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 21-013215-JI	5 858	5 858					11.03.2026
Lühiajalised laenud kokku	5 858	5 858					
Pikaajalised laenud							
Laen 21-013215-JI	42 067		42 067				11.03.2026
Pikaajalised laenud kokku	42 067		42 067				
Laenukohustised kokku	47 925	5 858	42 067				
	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	11.03.2026
Lühiajalised laenud kokku	5 648	5 648					
Pikaajalised laenud							
Laen 21-013215-JI	47 925		47 925		3,7	EUR	11.03.2026
Pikaajalised laenud kokku	47 925		47 925				
Laenukohustised kokku	53 573	5 648	47 925				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 472	1 472
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000
Maksuvõlad	5 629	5 629
Muud võlad	522	522
Muud viitvõlad	522	522
Saadud ettemaksed	180	180
Muud saadud ettemaksed	180	180
Kokku võlad ja ettemaksed	9 803	9 803
	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	294 312	210 136
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	294 312	210 136
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	2 780
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 780
Kokku müügitulu	294 312	212 916
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenus	294 312	212 916
Kokku müügitulu	294 312	212 916

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 119	3 858
Müügi eesmärgil ostetud teenused	144 641	129 695
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	147 760	133 553

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	4 677	8 420
Kütus	4 677	8 420
Mitmesugused bürookulud	0	3 451
Lähetuskulud	5 335	5 613
Koolituskulud	1 890	1 641
Muud	49 848	23 573
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 750	42 698

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	29 824	31 120
Sotsiaalmaksud	10 080	10 518
Kokku tööjõukulud	39 904	41 638
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	458	436
Kokku muud ärikulud	458	436

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressikulud	6 783	3 004
Kokku intressikulud	6 783	3 004

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	1	
Kokku intressitulud	1	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	29 824	31 120

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.02.2024

Aeternum Koolitus ja Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 11930558) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATI TIKENBERG	Juhatuse liige	14.02.2024
SIGNE KIISK	Juhatuse liige	15.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 519
Kokku	83 546

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 519
Kokku	83 546

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	294312	100.00%	Jah

Sidevahendid

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