

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING KERSTI VÕLU KOOLITUSKESKUS

registrikood: 10896977

tänava/talu nimi, Kooli tn 7

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 31533

telefon: +372 5055063, +372 3352137

faks: +372 3352137

e-posti aadress: kersti@kvkoolitus.ee, info@kvkoolitus.ee

veebilehe aadress: www.kvkoolitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus alustas oma tegevust 2003 aastal. Põhitegevusalaks on täiendkoolitus ja keeleõpe.

2011.a. suurenes asutuse äritegevuse mahtude kasv 1,02%, seoses asutuse töötajate ja juhi suurepärase töövõime kasvuga, õppekursuste mahu kasvuga, s.h. koolitused välismaal moodustasid 34% üldmahust.

2011 aastal moodustas asutuse müügitulu (koolituse osas) 501510 eurot

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ kasum moodustas 21260 eurot, mis suurenes möödunud

aastaga 3586 eurot võrra.

Ettevõtte investeeris põhivarasse 5236,00 eurot (kontori tehnika ost).

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus keskmine põhitöötajate arv oli 4 inimest, nende ja lepinguliste töötajate töötasu moodustas 2011.a. 103395 eurot

Kihatus liikmele töötasu ei makstud.

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja uute otsimine, ja kindlustamine olemasoleval turgidel.

Samal on jätkata oma põhitegevusalal.

OLULISEMAD FINANTSSUHTARVUD :

	31.12.2011.a.
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)%	0,06
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu) %	0,04
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/12kuu keskmise omakapitaliga)	0,79
Koguvara rentaablus (puhaskasum/12 kuu varade keskmise maksumusega) %	0,42

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandusaasta tulemust ja rahavoogusi õigesti ja õiglaselt;

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	57 482	65 768
Nõuded ja ettemaksed	24 967	68 375
Varud	17 145	17 145
Kokku käibevara	99 594	151 288
Põhivara		
Materiaalne põhivara	505 144	545 512
Kokku põhivara	505 144	545 512
Kokku varad	604 738	696 800
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	81 336	55 360
Kokku lühiajalised kohustused	81 336	55 360
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	200 529	298 838
Kokku pikaajalised kohustused	200 529	298 838
Kokku kohustused	281 865	354 198
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 801	322 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 260	17 675
Kokku omakapital	322 873	342 602
Kokku kohustused ja omakapital	604 738	696 800

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	502 304	491 517
Muud äritulud	33 897	926
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-297 838	-271 007
Mitmesugused tegevuskulud	-59 093	-105 914
Tööjõukulud	-103 395	-89 008
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 251	-6 500
Muud ärikulud	0	-4 093
Ärikasum (kahjum)	30 624	15 921
Finantstulud ja -kulud	-9 364	1 753
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 260	17 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 260	17 674

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 624	15 921
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 251	6 500
Kokku korrigeerimised	45 251	6 500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	43 408	-64 153
Varude muutus	0	-1 628
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-72 333	343 746
Laekunud intressid	0	2 520
Makstud intressid	-10 845	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 595	0
Kokku rahavood äritegevusest	34 510	302 906
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 236	-482 516
Antud laenude tagasimaksed	-31 560	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 796	-482 516
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-6 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 000	0
Kokku rahavood	-8 286	-179 610
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 768	245 378
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 286	-179 610
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 482	65 768

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	321 348	324 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 675	17 675
Muud muutused omakapitalis			767	767
31.12.2010	2 556	256	339 790	342 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 260	21 260
Makstud dividendid			-7 595	-7 595
Muud muutused omakapitalis			-33 394	-33 394
31.12.2011	2 556	256	320 061	322 873

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugeneb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestase ja aruandluse põhimõttele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud eesti vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruandeaastal põhivaraks loetakse varasid kasulikkude tööigaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ kasutab kasumiaruanne koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

RAHA

Raha ja selle ekvivalentide kajastakserahavoogude aruandes kassas oleva sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi pangadeposiite.

NÕUDED OSTJATE VASTU

Ostjate tasumata arved kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal #Ebatõenäoliselt laekuvad summad #. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

MUUD NÕUDED

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

VARUD

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varad hinnatakse bilansist lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel (Müüdud toodangu, kaupade ja teenuste kulu).

MATERIAALNE PÕHIVARA

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aastakuu, mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvustust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkude tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast põhivara gruppidele järgmised :

Masinaid ja seadmeid 20 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseeadmed 20-40 %

Hooned 8%

Materiaalse põhivara amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

TEHINGUD SEOTUS OSAPOOLTEGA

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ soetud osapoolteks on loetud:

- a) omanike (emattevõtte ning emattevõtte omanikud)
- b) emattevõtte teisi tütarettevõtteid ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- c) juhtkonna ning juhatuse liikmeid
- d) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

ERALDISED JA TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ kajastab oma bilansis eraldist, kui ettevõtet lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus; kohustuste realiseerimine on tõenäoline; kohustuste summalt on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerimise tõenäosus on suurem, kui 50 %. Kui realiseerimise tõenäolisus on väiksem kui 50 %, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustus avalikustatakse aruande lisades.

Eraldise kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajalikku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Kui ülal esitatud tingimused ei ole täidetud, eraldist bilansis ei moodustata, kuid senduvad asjaolud avalikustatakse aruande lisades tingimustliku kohustusena. Samuti avalikustatakse tingimuslike kohustusena olulised lubadused, garantiid jms, mis tulevikus võib teatud tingimustel muutada kohustuseks.

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksuna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid väljakuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtesei moodusta eraldist enne dividendid väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

TEHINGUD VÄLISVALUUTAS NING VÄLISVALUUTAS FIKSEERITUD FINANTVARAD JA -KOHUSTUSED

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakurssid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval on ümber hinnatud eesti kroonidesse eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samal põhimõttel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatud mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

TULU KAJASTAMINE

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu, dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruanne koostamisel on laekumised ja väljaminekud rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahalise majandustehingu mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud kulud ja tulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

BILANSIPÄEVA JÄRGSED SÜNMUSED

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansiväljane sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 043	4 532
kassa	1 043	4 532
Arvelduskontod	56 439	31 867
pangad	56 439	31 867
Tähtajalised hoiused	0	29 369
Kokku raha	57 482	65 768

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	6 370	
Üksikisiku tulumaks	1 997	
Sotsiaalmaks	3 462	
Kohustuslik kogumispension	124	
Töötuskindlustusmaksed	454	
Ettemaksukonto jääk		-569 526
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 407	-569 526

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	49 282		31 753	81 035
Akumuleeritud kulum			-11 540	-11 540
Jääkmaksumus	49 282		20 213	69 495
Ostud ja parendused		461 900	20 617	482 517
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		461 900		461 900
Muud ostud ja parendused			20 617	20 617
Amortisatsioonikulu			-6 500	-6 500
31.12.2010				
Soetusmaksumus	49 282	461 900	52 370	563 552
Akumuleeritud kulum			-18 040	-18 040
Jääkmaksumus	49 282	461 900	34 330	545 512
Ostud ja parendused			4 883	4 883
Amortisatsioonikulu		-36 952	-8 299	-45 251
31.12.2011				
Soetusmaksumus	49 282	461 900	57 253	568 435
Akumuleeritud kulum		-36 952	-26 339	-63 291
Jääkmaksumus	49 282	424 948	30 914	505 144

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	794	0
Kokku võlad töövõtjatele	794	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	332 555	327 304
Läti	3 750	15 499
Rootsi	3 941	9 004
Soome	4 865	0
Kreeka	4 092	0
Hispaania	36 303	1 156
Bulgaaria	0	3 272
Saksamaa	0	13 767
Austria	15 680	13 415
Itaalia	22 428	0
Poola	0	1 534
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	423 614	384 951
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	0	25 846
Egiptus	0	3 694
Venemaa	11 345	58 952
Iisrael	17 115	18 074
Tai	24 898	0
Vietnam	25 332	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	78 690	106 566
Kokku müügitulu	502 304	491 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenused	501 510	490 591
renditulud	794	926
Kokku müügitulu	502 304	491 517

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	10 684	45 731
Energia	4 084	3 238
Elektrienergia	1 847	335
Soojusenergia	2 237	1 497
Kütus	0	1 406
Mitmesugused bürookulud	26 548	28 850
Lähetuskulud	0	1 285
Koolituskulud	0	224
valvekulud	0	1 310
kindlustuskulud	9 007	32
sideteenused	3 832	2 308
raamatupidamisekulud	4 938	2 908
Muud	0	20 028
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 093	105 914

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	76 962	61 385
Sotsiaalmaksud	25 253	21 123
Pensionikulu	1 180	6 500
Kokku tööjõukulud	103 395	89 008
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu ja muid väljamakse ei ole

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING KERSTI VÕLU KOOLITUSKESKUS (registrikood: 10896977) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI VÕLU	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 260
Kokku	320 061
Jaotamine	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 260
Kokku	320 061
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	501510	99.84%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	794	0.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Võlu	46301092217		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3352137
Faks	+372 3352137
Mobiiltelefon	+372 5055063
E-posti aadress	kersti@kvkoolitus.ee
E-posti aadress	info@kvkoolitus.ee
Veebilehe aadress	www.kvkoolitus.ee