

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: OÜ TEADMINE ja TARKUS

registrikood: 10680734

tänavatalu nimi, Luise 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10142

telefon: +372 6410607

faks: +372 6410607

e-posti aadress: kool@ihtallinn.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Saadud ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Teadmine ja Tarkus asutati 2000 aastal. Osaühingu põhitegevusaladeks on keeleõppe korraldamine indiviididele ja gruppidele.

Vastavalt Tallinna Linnakohtu registriosakonnas 31.jaanaulil 2003 tehtud muudatusele on osaühingu Teadmine ja Tarkus majandusaasta alguseks 01.juuli ja majandusaasta lõpp 30.juuni.

Alates 01.juuni 2004 on osaühing Teadmine ja Tarkus käibemaksukohuslane.

Tulud

2011/2012 aruandeaastal moodustas OÜ Teadmine ja Tarkus müügitulu 122 553 eurot (2010/2011: 106 754 eurot), puhaskasumiks kujunes 36 303 eurot (2010/2011: 23 542 eurot).

Personal

Töoga hõivatud isikute arv osaühingus bilansipäeva seisuga oli 5 inimest. 2011/2012 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu ja sellega seotud kulud 33 219 eurot (2010/2011: 27 175 eurot).

OÜ Teadmine ja Tarkus poolt asutatud erakooli International House Tallinn juhatuse liige on osaühingu asutaja Katrin Langa. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tööülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Teadmine ja Tarkus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada klientide arvu ja püsida konkurentsivõimelisena reageerides paindlikult koolitusturu muutustele. Järjest tiheneva konkurentsi tingimustes tuleb eriti suurt tähelepanu pöörata kulude rangele kontrollile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 440	32 081	2
Nõuded ja ettemaksed	2 051	620	
Kokku käibevara	60 491	32 701	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	143 765	144 327	4
Kokku põhivara	143 765	144 327	
Kokku varad	204 256	177 028	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 398	9 746	5
Võlad ja ettemaksed	56 375	32 052	6
Kokku lühiajalised kohustused	66 773	41 798	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	92 678	103 186	5
Kokku pikaajalised kohustused	92 678	103 186	
Kokku kohustused	159 451	144 984	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3 390	3 390	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 556	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 303	23 542	
Kokku omakapital	44 805	32 044	
Kokku kohustused ja omakapital	204 256	177 028	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Müügitulu	122 553	106 754	9
Muud äritulud	12	35	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 996	-24 243	11
Mitmesugused tegevuskulud	-12 134	-13 544	
Tööjõukulud	-34 196	-27 175	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 646	-3 238	
Muud ärikulud	-2 311	-2 192	14
Ärikasum (kahjum)	49 282	36 397	
Finantstulud ja -kulud	-6 721	-5 664	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 561	30 733	
Tulumaks	-6 258	-7 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 303	23 542	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	49 282	36 397	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 646	3 238	
Kokku korrigeerimised	3 646	3 238	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 431	381	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 823	32 677	
Laekunud intressid	26	11	
Kokku rahavood äritegevusest	57 346	72 704	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 084	-136 075	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 084	-136 075	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	120 793	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 508	-17 607	
Makstud intressid	-6 744	-5 674	
Makstud dividendid	-8 181	-27 052	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 467	-7 191	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 900	63 269	
Kokku rahavood	26 362	-102	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 081	32 183	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 362	-102	
Valuutakursside muutuste mõju	-3	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 440	32 081	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2010	2 556	3 390	29 608	35 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 542	23 542
Makstud dividendid			-27 052	-27 052
30.06.2011	2 556	3 390	26 098	32 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 303	36 303
Makstud dividendid			-23 542	-23 542
30.06.2012	2 556	3 390	38 859	44 805

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teadmine ja Tarkus 2011/2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise päeva seisuga.

OÜ Teadmine ja Tarkus kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Juhatuse hinnangul on OÜ Teadmine ja Tarkus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusprintsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid moodustavad sularaha kassas ja raha arvelduskontodel ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Valuutakonto jäägid on inventeeritud bilansipäeva seisuga, võttes arvesse Euroopa Keskpanga valuutakursse antud päeval.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 319 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena.

Õppevahendite kogus on arvel õppetöös kasutatavad õpikud, töövihikud, kassetid, CD, videod ja raamatukogus olevad raamatud.

Need vahendid võetakse arvele soetusmaksumuses hinnast olenemata ja neid ei amortiseerita.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit lähtudes kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 319 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 aastat
Masinad ja seadmed	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Aruande perioodil oli tulumaksu maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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.

Arvestusliku dividendide tulumaksu kirje all on kajastatud ettevõtte tulumaks väljamaksmata dividendide jäägilt.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, sõltumata raha laekumisest. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Tööjõukulud kajastatakse kasumiaruandes hetkel, kui ettevõtte on töötaja ees tekkinud kohustus.

Tööjõukuludes kajastatakse töötajatele makstud palk koos sotsiaalmaksu (33%) ning töötuskindlustus-maksega (1,4%).

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Sularaha kassas	28 485	18 629
Arvelduskontod	29 955	13 452
Kokku raha	58 440	32 081

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 258	2 467
Käibemaks	2 449	2 636
Üksikisiku tulumaks	387	219
Sotsiaalmaks	825	551
Kohustuslik kogumispension	26	3
Töötuskindlustusmaksed	93	70
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 038	5 946

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2010				
Soetusmaksumus		12 905	13 831	26 736
Akumuleeritud kulum		-12 307	-2 939	-15 246
Jääkmaksumus		598	10 892	11 490
Ostud ja parendused	135 399	676		136 075
Amortisatsioonikulu	-2 482	-756		-3 238
30.06.2011				
Soetusmaksumus	135 399	2 471	13 831	151 701
Akumuleeritud kulum	-2 482	-1 953	-2 939	-7 374
Jääkmaksumus	132 917	518	10 892	144 327
Ostud ja parendused		2 284	800	3 084
Amortisatsioonikulu	-2 710	-936		-3 646
30.06.2012				
Soetusmaksumus	135 399	4 755	11 692	151 846
Akumuleeritud kulum	-5 192	-2 889		-8 081
Jääkmaksumus	130 207	1 866	11 692	143 765

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pikaajalise laenu tagasimakse	10 398	10 398				
Lühiajalised laenud kokku	10 398	10 398				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	92 678		60 943	31 735		
Pikaajalised laenud kokku	92 678		60 943	31 735		
Laenukohustused kokku	103 076	10 398	60 943	31 735		

	30.06.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pikaajalise laenu tagasimakse järgmisel perioodil	9 746	9 746			eur	
Lühiajalised laenud kokku	9 746	9 746				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	103 186		64 491	38 695	eur	09.08.2020
Pikaajalised laenud kokku	103 186		64 491	38 695		
Laenukohustused kokku	112 932	9 746	64 491	38 695		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2012	30.06.2011
Ehitised	130 207	132 917
Kokku	130 207	132 917

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Võlad tarnijatele	1 807	1 177
Võlad töövõtjatele	1 732	756
Maksuvõlad	10 038	5 946
Muud võlad	23 542	8 181
Dividendivõlad	23 542	8 181
Saadud ettemaksed	19 256	15 992
Kokku võlad ja ettemaksed	56 375	32 052

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Puhkuse reserv	1 732	756
Kokku võlad töövõtjatele	1 732	756

Lisa 8 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Ostjate ettemaksed	19 256	15 992
Kokku saadud ettemaksed	19 256	15 992

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 553	102 906
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 553	102 906
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	3 848
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	3 848
Kokku müügitulu	122 553	106 754
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keeleõpe (85591)	122 553	106 754
Kokku müügitulu	122 553	106 754

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Kasum valuutakursi muutustest	12	35
Kokku muud äritulud	12	35

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Energia	3 115	3 179
Elektrienergia	825	703
Soojusenergia	2 290	2 476
Üür ja rent	0	532
Keele õpetamise kulud	15 392	18 307
Raamatud ja muud trükised	39	117
Muud	2 450	2 108
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 996	24 243

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Mitmesugused bürookulud	3 626	3 742
Lähetuskulud	970	0
Transpordikulud	41	83
Reklaamikulud	949	1 854
Sidekulud	1 086	1 162
Remondikulud	1 288	1 081
Varahalduskulud	908	1 099
Muud	3 266	4 523
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 134	13 544

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Palgakulu	24 691	20 221
Sotsiaalmaksud	8 528	6 954
Kokku tööjõukulud	33 219	27 175
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Kahjum valuutakursi muutustest	10	83
Muud	2 301	2 109
Kokku muud ärikulud	2 311	2 192

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Intressitulud	26	11
Intressikulud	-6 744	-5 675
Intressikulu laenudelt	-6 744	-5 675
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 721	-5 664

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Arvestatud tasu	11 862	3 974

Aruande digitaalallkirjad

OÜ TEADMINE ja TARKUS (registrikood: 10680734) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN LANGA	Juhatuse liige	06.11.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 303
Kokku	38 859
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 859
Kokku	38 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	122553	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Langa	46608202711		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6410607
Faks	+372 6410607
E-posti aadress	kool@ihtallinn.ee