

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Tallinna Arvutikool

registrikood: 10916237

tänavatalu nimi, Suur-Sõjamäe 10A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 5079101, +372 6177344

e-posti aadress: arvutikool@akoolitus.ee

veebilehe aadress: www.akoolitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Tallinna Arvutikool OÜ on 30.10.2002. aastal loodud ettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on:

- info- ja kommunikatsioonitehnoloogiaalane koolitus (arvutikoolitus) arvutikasutajatele, IT spetsialistidele ja juhtidele
- suurte koolitusprojektide väljatöötamine ja juhtimine, sh. E-Riigi koolitusprojektid
- e-töökorralduse, ISKE, IT auditi, IT analüüsi jt. konsultatsioonid ja lahenduste juurutamise projektijuhtimine
- organisatsiooni vajadustekeskseid juhtimis- ja arvutikoolitused, sh mobiilsete sülearvutiklassidega ettevõttes kohapeal
- koolitusvajaduse selgitamine, töötajate oskustasemete testimine
- personalijuhtimise konsultatsioonid ja IT personali värbamine
- arvutiklasside ja mobiilsete arvutiklasside rent

Tallinna Arvutikool on organisatsioonidele töötajate arendamiseks terviklahendusi pakkuv koolituspartner. Tallinna Arvutikool on edukalt juhtinud suuri koolitusprojekte sh. E-Riigi koolitusprojekte, kaasates meeskonda professionaalseid koolitajaid-partnereid. Alltöövõtjana osalesime koolitajate koolitajana Nigeerias riigi eelarvesüsteemi koolitamisprojektis.

Tallinna Arvutikool korraldab jätkuvalt mitmeid juhtimise arendamise teemade koolitusi seotuna IT-alaste tööriistade oskuskoolitusega. Jätkuvalt on fookus ettevõtete vajadusekesksete koolitusürituste korraldamisele (nn firmagruppide osakaal on üle 70%).

2011.a. netokäive oli 163 799 EUR.. 100% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele. **Majandusaasta kasum oli 8756 EUR.**

Firmas töötas aruandeaastal kolm põhikohaga töötajat, töövõtu- või koostöölepingu alusel 16 koolitajat. Tööjõukulu kogusumma oli 54 150 EUR. Juhatuse liiget ei tasustata.

Tabel 1. Tallinna Arvutikool OÜ analüüs

		31.12.2011	31.12.2010
Käibe kasv		1,14	-0,03
Maksevõime üldine tase	Current Ratio	1,71	2,28
Likviidsus	Quick Ratio	1,32	2,24
Tegevustulukus	Profit Margin	0,05	0,05
Varade tulukus	ROA	0,13	0,15
Omakapitali tulukus	ROE	0,25	0,24
Põhivarade tootlus	Fixed Assets turnover	10,3	7,2
Nõuete laekumiseväide (päevades)	Day in Payables	15,5	6,4
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	2,04	1,61

Kasutatud valemid	
Current Ratio	käibevara/lühiajalised kohustused
Quick Ratio	(käibevara-ettemaksud)/lühiajalised kohustused
Profit Margin	puhaskasum/müügitulu
ROA	puhaskasum/vara
ROE	puhaskasum/omakapital
Fixed Assets Turnover	äritulud/põhivara jääkväärtus
Days in Payables	nõuded ostjate vastu/müügitulu*365
Equity Multiplier	kohustused/omakapital

2012. aasta eesmärgiks on tõsta käibe taset ja tegevuse kasumlikkust.

Jätkata tihedat koostööd oma seniste strateegiliste partneritega. Jätkata koostööd ka uute strateegiliste partneritega, kellega koos viia ellu suuri koolitusprojekte.

Arvo Saat
Juhatuse liige, direktor

20. veebruar 2012.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tallinna Arvutikool OÜ juhataja deklareerib oma vastutust 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tallinna Arvutikool OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamise päeva 15.02.2012 vahemikul;
4. Tallinna Arvutikool OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Arvo Saat
Juhatuse liige, direktor

Tallinn, 20. veebruar 2012

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	35 107	23 286
Finantsinvesteeringud	741	1 024
Nõuded ja ettemaksed	19 738	3 118
Kokku käibevara	55 586	27 428
Põhivara		
Materiaalne põhivara	15 939	20 000
Kokku põhivara	15 939	20 000
Kokku varad	71 525	47 428
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 050	1 938
Võlad ja ettemaksed	30 546	10 067
Kokku lühiajalised kohustused	32 596	12 005
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 833	5 883
Kokku pikaajalised kohustused	3 833	5 883
Kokku kohustused	36 429	17 888
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 528	19 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 756	7 160
Kokku omakapital	35 096	29 540
Kokku kohustused ja omakapital	71 525	47 428

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	163 265	143 990
Muud äritulud	534	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 368	-56 626
Mitmesugused tegevuskulud	-21 510	-21 462
Tööjõukulud	-54 150	-48 016
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 550	-10 788
Ärikasum (kahjum)	10 221	7 098
Finantstulud ja -kulud	-614	62
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 607	7 160
Tulumaks	-851	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 756	7 160

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 221	7 098
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 550	10 788
Muud korrigeerimised	0	-545
Kokku korrigeerimised	9 550	10 243
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 107	5 541
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 966	-11 357
Makstud intressid	-346	-549
Makstud ettevõtte tulumaks	-851	0
Kokku rahavood äritegevusest	22 433	10 976
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 489	-2 801
Laekunud intressid	14	651
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 475	-2 150
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 556
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 554
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 937	-4 434
Makstud dividendid	-3 200	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 137	-6 432
Kokku rahavood	11 821	2 394
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 286	20 892
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 821	2 394
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 107	23 286

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	19 568	22 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 160	7 160
31.12.2010	2 556	256	26 728	29 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 756	8 756
Makstud dividendid			-3 200	-3 200
31.12.2011	2 556	256	32 284	35 096

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Arvutikool OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Tallinna Arvutikool OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil. Lähtuvalt olulisuse printsiibist, on aruannetes kajastatud kõik teadaolevad olulised äririskid ning potentsiaalsed võimalused.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuuliseid tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamise aluseks on finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata nõudesummad hinnatakse individuaalselt, so. iga arve laekumise tõenäosust käsitletakse eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Põhivara on arvele võetud väärtusega, mis koosneb ostuhinnast ning kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Aruandeaastal amortiseeritud põhivaradel oli amortisatsiooninorm 20-25%. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	4-5 aastat
Arvutustehnika	4-5 aastat
Muu inventar	4-5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summana. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetusega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Maksustamine

Kehtiva seaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 (kuni 31.12.2007.a. kehtis maksumäär 22/78), netodividendidena väljamakstud summast. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooliks on firma omanik - direktor

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	22
Arvelduskontod	35 107	23 264
Kokku raha	35 107	23 286

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	480	480
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	544	544
31.12.2010	1 024	1 024
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-283	-283
31.12.2011	741	741

Aktsiad on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishind OMX Tallinna Börsil 31.12.2011 seisuga.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	7 071	2 559
Ostjatelt laekumata arved	7 071	2 559
Ettemaksed	12 667	559
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 738	3 118

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata Ületanud alla 1 kuu Ületanud 1-3 kuud Ületanud üle 1a Kokku
 3 026 1 621 1 786 638 7 071

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	7 071	2 559
Kokku nõuded ostjate vastu	7 071	2 559

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 833	294
Üksikisiku tulumaks	599	545
Erisoodustuse tulumaks	80	68
Sotsiaalmaks	4 090	1 949
Kohustuslik kogumispension	52	27
Töötuskindlustusmaksed	265	166
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 919	3 049

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus						98 892
Akumuleeritud kulum						-66 351
Jääkmaksumus	17 352	10 547	1 949	29 848	2 693	32 541
Ostud ja parendused		1 170		1 170	1 631	2 801
Amortisatsioonikulu	-5 065	-3 560	-983	-9 608	-1 180	-10 788
Müügid	-4 554			-4 554		-4 554
31.12.2010						
Jääkmaksumus	7 733	8 157	966	16 856	3 144	20 000
Ostud ja parendused		5 331		5 331	158	5 489
Amortisatsioonikulu	-2 464	-5 230	-564	-8 258	-1 292	-9 550
31.12.2011						
Jääkmaksumus	5 269	8 258	402	13 929	2 010	15 939

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduautod	5 883	2 050	3 833		6,58	euro	2013
Kapitalirendikohustused kokku	5 883	2 050	3 833				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduautod	7 821	1 938	5 883				
Kapitalirendikohustused kokku	7 821	1 938	5 883				

Tallinna Arvutikool OÜ rendib kasutusrendi lepingutega transpordivahendeid. Arvestus kapitalirendi alusel. Rendivõlgnevuse lõpptähtjaks on aasta 2013.

Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on EURO. Lepingud ei sea piiranguid kontserni dividendidega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	5 883	2 050	3 833	
Laenukohustused kokku	5 883	2 050	3 833	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	7 821	1 938	5 883	
Laenukohustused kokku	7 821	1 938	5 883	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	10 964	2 535
Võlad töövõtjatele	10 660	3 948
Maksuvõlad	8 919	3 049
Muud võlad	3	2
Saadud ettemaksed	0	533
Kokku võlad ja ettemaksed	30 546	10 067

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556 eurot		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/10 osakapitali suurusest kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2011 moodustab 32 536 EUR, (31.12.2010 moodustab 26 728 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01. jaanuarist 2008.a, kaasneb sellega tulumaks 21/79 . Väljamaksmisele kaasnev tulumaksu summa oleks 6 833 eurot (31.12.2010 5613 eurot) ja

netodividendidena on võimalik välja maksta 25 703 eurot (31.12.2010.a.21 115 eurot).

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Alltöövõtutööd	49 353	42 981
Transpordikulud	143	0
Üür ja rent	8 424	6 088
Muud	10 448	7 557
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	68 368	56 626

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 364	2 792
Mitmesugused bürookulud	5 695	5 107
Lähetuskulud	2 312	548
Koolituskulud	378	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 100	2 097
Muud	9 661	10 918
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 510	21 462

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	40 427	34 992
Sotsiaalmaksud	13 723	13 024
Kokku tööjõukulud	54 150	48 016
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	6

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 531	7 078

Seotud osapoleks on firma omanik ja direktor. Juhatusel liikmele soodustusi ei ole tehtud

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tallinna Arvutikool (registrikood: 10916237) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO SAAT	Juhatuse liige	12.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 756
Kokku	32 284
Jaotamine	
Dividendideks	6 300
Kokku	6 300

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutiõpe	85592	163265	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Saat	35302200229		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6177344
Mobiiltelefon	+372 5079101
E-posti aadress	arvutikool@akoolitus.ee
Veebilehe aadress	www.akoolitus.ee