

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: Osaühing Õppekeskus Intellekt

registrikood: 10516532

tänava/talu nimi, Outokumpu

maja ja korteri number: 11

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30325

telefon: +372 3375230, +372 5149925

faks: +372 3345086

e-posti aadress: intellekt.eesti@gmail.com, intellekteesti@gmail.com

veebilehe aadress: www.intellekt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Intressikulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Õppekeskus Intellekt rakendab oma tegevust mitmes suunas:

Erakooli Intellekt tegevus – haridusteenuse võimaldamine linna õpilastele põhihariduse omandamiseks, kooli ja klassivälise tegevuse korraldamiseks;

Eralasteaed Mesimumm – koolieelne lasteasutus, mis pakub Kohtla –Järve linna lastele õppe-ja kasvatustegevuse võimalusi.

Keeltekeskus – keelekursuste korraldamine.

Kvalifikatsiooni tõstmise keskus – hariduslike teenuste võimaldamine kvalifikatsiooni oskuste täiendamiseks, kursuste, seminaride ja hariduslike väljasõitude korraldamine Eestis, Venemaal ja Euroopa riikides.

Koolis õpib käesoleval õppeaastal 168 õpilast. Viimastel aastatel on õpilaste arv olnud suhteliselt stabiilne. Õpilaste arvu kõikumine on seotud eeskätt perede lahkumisega riigist. Ka kollektiivi koosseis on püsinud stabiilsena.

Kooli eduks võib pidada saavutusi, mis on seotud õppetöö tulemuste ja õpilaste saavutustega olümpiaadidel ja ning tasemetööde tulemuste põhjal. Tasemetööde keskmine hinne on kõigis ainetes vabariiklikest tulemustest kõrgem.

Kooli rahastatakse kolmest allikast: riiklik, omavalitsus ja lastevanemate maksed.

Aasta jooksul on tehtud investeeringuid kooli õpikeskkonna arendamiseks. Klassiruumid on remonditud, osaliselt on uuendatud mööblit, täiendati kooli õppe infobaasi, paigaldati lisaohutuse tagamiseks videovalve.

Eralasteaia Mesimumm tegevus rahuldab lähimbruse inimeste nõudmised.

Lasteaia käib käesoleval õppeaastal 84 last Kohtla –Järve linnast ja teistest omavalitsustest. Kaadrivoolavus on praktiliselt olematu. Lasteaia käivate laste arvu muutus on väike. Lasteaia mikrokliima on soodne.

Sisehindamise raames jälgib lasteaia juhtkond lastevanemate rahulolu. Pidev tagasiside võimaldab piisavalt kiiresti reageerida muutustele ja sotsiaalsetele nõuetele.

Lasteaia rahastamine teostub OÜ Õppekeskus Intellekt ja Kohtla –Järve linna vahel sõlmitud lepingu alusel.

Lasteaia teostati sel aastal määratud remonttööd. Tervisekaitse ja Päästeameti ettekirjutused täidetakse tähtsajaliselt ning töötingimused vastavad täielikult riiklikele nõuetele. Aasta jooksul on territooriumil läbi viidi heakorratööd. Lasteaed osaleb aktiivselt linnaelus. Korraldab avalike üritusi. Samuti tasub märkida osalemist projektitegevuses.

Õppekeskus Intellekt tegevus.

Aasta jooksul õpetati õppekeskuses piisavalt palju täiskasvanuid ja lapsi. Viidi läbi õppeseminare, kvalifikatsiooni tõstmise kursuseid, konverentse, väljasõidu koolitusi.

Aasta jooksul kutsuti kvalifikatsiooni tõstmise kursuseid läbi viima lektorid, õpetajad-praktikud Tallinnast, Tartust, Kohtla –Järvelt ja Venemaalt.

Paljude koolide õpetajatel on suur huvi kvalifikatsiooni tõstmise kursuste vastu, mida õppekeskus läbi viib. Lisaks sellele jätkuvad eesti –ja inglise keele kursused lastele ja täiskasvanutele Tallinnas ja Kohtla –Järvel. Kuigi tuleb märkida, et gruppide komplekteerimise tempo aeglustub.

Kõikides õppekeskuse osades toimus personali kvalifikatsiooni tõstmine erinevatel kursustel ja samuti sisemiste ressursside arvelt.

Tänavu uuendas õppekeskus oma kodulehte, mis võib oluliselt laiendada võimalusi programmi realiseerimist välisriikidega. Järgmisel aastal planeeritakse uute suundade arendamist, uusi haridusprogramme, laiendada marsruute Euroopa riikidesse, laiendada koostööd Venemaa haridusasutustega. Eesti haridussüsteemis planeeritakse hoida tegevust endisel tasemel.

Lisaks on plaanis jätkata investeerimist kooli ja lasteaia ühise õpikeskkonna arendamiseks.

Täiustada õppekeskuse infotehnilist baasi.

Arendada erinevate fondide projektitegevust, konkurssides osalemisega.

Kokku töötas õppekeskuses aasta jooksul (sealhulgas mittetäistööajaga) 48 inimest. Aruande perioodi jooksul oli palka arvestatud summas 350014 EUR, s.h. aruande astal tegevjuhile maksti töötasu kogusummas 17 076 EUR. Tegevjuht, kui juhatuse liige, majandusaastal töötasu väljamakseid ja soodustusi ei ole saanud.

Peamised finantssuhtarvud

	2013/2014	2012/2013	
Müügitulu (euro)	107 442	153891	
Tulu kasv	-30%	-12%	
Puhaskasum (euro)	43 308	110 765	
Kasumi kasv	-61%	57%	
Puhasrentaablus	40%	72%	

ROA	7%	17%	
ROE	9%	24%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013/2014 - \text{müügitulu } 2012/2013) / \text{müügitulu } 2012/2013 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2013/2014 - \text{puhaskasum } 2012/2013) / \text{puhaskasum } 2012/2013 * 100$
- Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85 919	68 095	2
Nõuded ja ettemaksed	42 692	35 006	3
Varud	688	1 686	5
Kokku käibevara	129 299	104 787	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	488 862	543 444	7
Immateriaalne põhivara	996	1 980	8
Kokku põhivara	489 858	545 424	
Kokku varad	619 157	650 211	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 385	10 161	9
Võlad ja ettemaksed	91 248	97 973	11
Kokku lühiajalised kohustused	101 633	108 134	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 722	43 107	9
Sihtfinantseerimine	0	31 476	14
Kokku pikaajalised kohustused	32 722	74 583	
Kokku kohustused	134 355	182 717	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438 682	353 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 308	110 765	
Kokku omakapital	484 802	467 494	
Kokku kohustused ja omakapital	619 157	650 211	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Müügitulu	107 442	153 891	15
Muud äritulud	680 360	650 729	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-178 135	-193 867	17
Mitmesugused tegevuskulud	-59 920	-39 926	18
Tööjõukulud	-464 728	-418 770	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 717	-33 639	
Kokku ärikasum (-kahjum)	51 302	118 418	
Intressikulud	-1 083	-742	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 219	117 676	
Tulumaks	-6 911	-6 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 308	110 765	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	51 302	118 418	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 717	33 639	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 318	0	
Muud korrigeerimised	-31 476	-3 564	14
Kokku korrigeerimised	-77	30 075	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 686	-8 861	3
Varude muutus	998	1 697	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 725	-41 428	11
Makstud intressid	-1 083	-764	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 911	-6 911	
Kokku rahavood äritegevusest	29 818	92 226	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-99 736	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	24 167	0	11
Laekunud intressid	0	22	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	24 167	-99 714	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 161	-8 693	
Makstud dividendid	-26 000	-26 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 161	-34 693	
Kokku rahavood	17 824	-42 181	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 095	110 276	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 824	-42 181	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 919	68 095	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	2 556	256	379 917	382 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)			110 765	110 765
Makstud dividendid			-26 000	-26 000
30.06.2013	2 556	256	464 682	467 494
Korrigeeritud saldo 30.06.2013	2 556	256	464 682	467 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 832	11 832
Makstud dividendid			-26 000	-26 000
Muud muutused omakapitalis			31 476	31 476
30.06.2014	2 556	256	481 990	484 802

Alates 1.01.2013 kajastab ettevõtte sihtfinantseerimist vastavalt muutunud Raamatupidamise Toimkonna juhenditele, millised avaldavad tagasiulatuvat mõju ettevõtte kohustustele ja netovarale.

RTJ 12 Valitsusepoolne abi (muudetud 2011) Raamatupidamise Toimkonna juhendi rakendamine on kohustuslik raamatupidamise aastaaruannetele, mida koostatakse 1.01.2013 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta. Käesolevat Raamatupidamise Toimkonna juhendit võib rakendada vabatahtlikult raamatupidamise aastaaruannetele, mida koostatakse enne 1.01.2013 algavate aruandeperioodide kohta. Vastavalt RTJ 12-le sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest, s.o kajastatakse tuluna siis, kui annetus/toetus muutub sissenõutavaks ja annetuse/toetusega kaasnevad tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumu-ses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud juhendi paragrahvis 10 toodud kriteeriumid.

Antud arvestuspõhimõtete muutuste mõju summas 31 476 eurot on kajastatud netovara muutuste aruandes real "Arvestuspõhimõtete muud muutuste mõju". Ning algsaldod ei korrigeerita.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Õppekeskus Intellekt raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

OÜ Õppekeskus Intellekt kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

OÜ-gu rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ning käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1.01.2013 kajastab ettevõtte sihtfinantseerimist vastavalt muutunud Raamatupidamise Toimkonna juhenditele, millised avaldavad tagasiulatuvat mõju ettevõtte kohustustele ja netovarale.

RTJ 12 Valitsusepoolne abi (muudetud 2011) Raamatupidamise Toimkonna juhendi rakendamine on kohustuslik raamatupidamise aastaaruannetele, mida koostatakse 1.01.2013 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Vastavalt RTJ 12-le sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest, s.o kajastatakse tuluna siis, kui annetus/toetus muutub sissenõutavaks ja annetuse/toetusega kaasnevad tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Antud arvestuspõhimõtete muutuste mõju on kajastatud netovara muutuste aruandes real Arvestuspõhimõtete muutuste mõju.

Lisarea nimetus	30.06.2013	Muutus	30.06.2013
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	54 741	-54 741	0
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-23 265	23 265	0
Aruandeaasta kasum	110 765	31 476	142 241

Raha

Raha ja pangakontodena on esitatud 30.06.2014.a. seisuga sularaha jääk kassas ning panga arvelduskontol olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	3% - 8%
Seadmed	25%
Sõidukid	15%
Muu inventar	25% - 40%

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Kohustused, millele maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Õppekeskus Intellekt on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvad kulusid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused; mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Kokku raha	85 919	68 095

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 826	24 826	4
Ostjatelt laekumata arved	25 422	25 422	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-596	-596	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	354	354	6
Ettemaksed	565	565	
Puhkuse reserv	16 947	16 947	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 692	42 692	
	30.06.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 309	23 309	4
Ostjatelt laekumata arved	24 701	24 701	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 392	-1 392	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	262	262	6
Ettemaksed	535	535	
Puhkuse reserv	10 881	10 881	
Nõuded aruanete sunnude osas	19	19	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 006	35 006	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Ostjatelt laekumata arved	25 422	24 701
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-596	-1 392
Kokku nõuded ostjate vastu	24 826	23 309
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-1 392	-2 903
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	838	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	14	70
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-56	1 441
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-596	-1 392

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Tooraine ja materjal	168	130
Ettemaksed varude eest	520	1 556
Kokku varud	688	1 686

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2014		30.06.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 911		6 911
Käibemaks	354			86
Üksikisiku tulumaks		13 988		12 483
Sotsiaalmaks		24 289		21 931
Kohustuslik kogumispension		1 112		889
Töötuskindlustusmaksed		2 201		1 977
Maamaks		195		195
Ettemaksukonto jääk			262	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	354	48 696	262	44 472

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2012							
Soetusmaksumus	17 435	339 831	55 552	75 513	103 240	103 240	591 571
Akumuleeritud kulum		-84 242	-23 379	-69 548			-177 169
Jääkmaksumus	17 435	255 589	32 173	5 965	103 240	103 240	414 402
Ostud ja parendused		194 480	61 961	8 496	-103 240	-103 240	161 697
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		194 480			-103 240	-103 240	91 240
Muud ostud ja parendused			61 961	8 496			70 457
Amortisatsioonikulu		-16 878	-10 665	-5 112			-32 655
30.06.2013							
Soetusmaksumus	17 435	534 311	117 513	76 958	0	0	746 217
Akumuleeritud kulum		-101 120	-34 044	-67 609			-202 773
Jääkmaksumus	17 435	433 191	83 469	9 349	0	0	543 444
Amortisatsioonikulu		-17 364	-11 284	-4 085			-32 733
Müügid			-21 849				-21 849
30.06.2014							
Soetusmaksumus	17 435	534 311	61 961	76 958			690 665
Akumuleeritud kulum		-118 484	-11 625	-71 694			-201 803
Jääkmaksumus	17 435	415 827	50 336	5 264			488 862

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Masinad ja seadmed	24 167	
Transpordivahendid	24 167	
Kokku	24 167	

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
30.06.2012		
Soetusmaksumus	3 948	3 948
Akumuleeritud kulum	-984	-984
Jääkmaksumus	2 964	2 964
Amortisatsioonikulu	-984	-984
30.06.2013		
Soetusmaksumus	3 948	3 948
Akumuleeritud kulum	-1 968	-1 968
Jääkmaksumus	1 980	1 980
Amortisatsioonikulu	-984	-984
30.06.2014		
Soetusmaksumus	3 948	3 948
Akumuleeritud kulum	-2 952	-2 952
Jääkmaksumus	996	996

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Seb pank liising L13102106	53 268	10 161	43 107
Kapitalirendinõuded kokku	53 268	10 161	43 107

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Seb pank liising L13102106	43 107	10 385	32 722
Kapitalirendikohustused kokku	43 107	10 385	32 722

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2014	30.06.2013
Masinad ja seadmed	50 336	59 636
Kokku	50 336	59 636

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	11 624	17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	6 811	
1-5 aasta jooksul	12 430	

Danske Bank A/S Eesti Filiaal ja Õppekeskus Intellekt OÜ on sõlminud märtsis 2014.a. Kasutusrendilepingu Lexus RX450H Hybrid 3.5 V6 220 kw Sports Executive sõiduki kasutamiseks alates märts 2014.a. kuni aprill 2017.a.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 834	3 834	
Võlad töövõtjatele	31 272	31 272	12
Maksuvõlad	48 696	48 696	6
Saadud ettemaksed	969	969	
Sihtfinanseerimine	6 477	6 477	14
Kokku võlad ja ettemaksed	91 248	91 248	
	30.06.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 624	2 624	
Võlad töövõtjatele	28 517	28 517	12
Maksuvõlad	44 472	44 472	6
Muud võlad	64	64	
Muud viitvõlad	64	64	
Saadud ettemaksed	1 013	1 013	
Sihtfinanseerimine	21 283	21 283	14
Kokku võlad ja ettemaksed	97 973	97 973	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Palk	22 548	20 246
Puhkuse reserve	1 423	1 686
Deklareerimata sotsiaalmaks	7 076	6 383
Deklareerimata töötuskindlustusmaks	225	202
Kokku võlad töövõtjatele	31 272	28 517

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Tingimuslikud kohustused		
Swedbanka garantiikiri nr.12-014045-GF	13 000	13 000
Kokku tingimuslikud kohustused	13 000	13 000

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	30.06.2012	Saadud	Tulu	30.06.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kohalikud omavalitsused	35 040		-3 564	31 476	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	35 040		-3 564	31 476	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kohalikud omavalitsused	72 471	595 978	-647 166	21 283	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	72 471	595 978	-647 166	21 283	11
Kokku sihtfinantseerimine	107 511	595 978	-650 730	52 759	
	30.06.2013	Saadud	Tulu	30.06.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kohalikud omavalitsused	31 476		-31 476	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	31 476		-31 476	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kohalikud omavalitsused	21 283	631 747	-646 553	6 477	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	21 283	631 747	-646 553	6 477	11
Kokku sihtfinantseerimine	52 759	631 747	-678 029	6 477	

Korrigeerimise mõju on kajastatud omakapitali muutuste aruandes.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	0	9 805
Läti	0	4 426
Rootsi	0	3 418
Eesti	107 232	134 861
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 232	152 510
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	210	1 381
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	210	1 381
Kokku müügitulu	107 442	153 891
Müügitulu tegevusalade lõikes		
85591-Keeleõpe	3 335	4 768
85599-Muu mujal liigitamata koolitus	51 047	95 104
85102-Lasteaedade tegevus	25 839	26 635
85312-Põhikoolide tegevus	27 221	27 384
Kokku müügitulu	107 442	153 891

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 318	0
Tulu sihtfinantseerimisest	678 029	650 729
Kasum valuutakursi muutustest	13	0
Kokku muud äritulud	680 360	650 729

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Tooraine ja materjal	-64 395	-56 127
Energia	-24 312	-26 798
Elektrienergia	-5 913	-5 477
Soojusenergia	-16 326	-16 844
Kütus	-2 073	-4 477
Üür ja rent	-11 624	0
Seminaarikulud	-68 898	-100 446
Muud	-8 906	-10 496
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-178 135	-193 867

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Mitmesugused bürookulud	-10 461	-10 227
Riiklikud ja kohalikud maksud	-436	-436
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	852	-221
remonditöö	-39 153	-19 255
varakindlustus	-4 062	-2 912
auditiorteenused	-1 414	-1 000
Muud	-5 246	-5 875
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-59 920	-39 926

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Palgakulu	-350 014	-314 957
Sotsiaalmaksud	-114 714	-103 813
Kokku tööjõukulud	-464 728	-418 770
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	48	47

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Intressikulu laenudelt	0	-440
Intressikulu kapitalirendilt	-1 087	-309
Muud intressitulud	4	22
Muud intressikulud	0	-15
Kokku intressikulud	-1 083	-742

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Arvestatud tasu	17 076	16 600

Majandusaastal tehinguid seotud isikutega ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Õppekeskus Intellekt (registrikood: 10516532) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAISSA BAŽENOVA	Juhatuse liige	04.12.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Õppekeskus Intellekt osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Õppekeskus Intellekt raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaataamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing Õppekeskus Intellekt finantsseisundit seisuga 30.06.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauidiitori number 86

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere tn.5a, 41531 Jõhvi vallasise linn, Jõhvi vald

05.12.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Õppekeskus Intellekt (registrikood: 10516532) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	05.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 308
Kokku	481 990
Jaotamine	
Dividendideks	-26 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	481 990
Kokku	455 990

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	51047	47.51%	Jah
Põhikoolide tegevus	85312	27221	25.34%	Ei
Lasteaedade tegevus	85102	25839	24.05%	Ei
Keeleõpe	85591	3335	3.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raissa Baženova	45905172245		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3375230
Faks	+372 3345086
Mobiiltelefon	+372 5149925
E-posti aadress	intellekteesti@gmail.com
E-posti aadress	intellekt.eesti@gmail.com
Veebilehe aadress	www.intellekt.ee