

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond

SISSE TULNUD nr. 3901/1

d. 4. ... 1. d. ... 2005.



OSAÜHING
ÕPPEKESKUS INTELLEKT
01.07.2004 – 30.06.2005
majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: **01.07.2004**

Aruandeaasta lõpp: **30.06.2005**

Ärinimi: **OÜ Õppekeskus Intellekt**

Registrikood: **10516532**

Aadress: **Olevi 32-37**
30325 Kohtla-Järve

Sidevahendid: **telefon 33 75 230**
faks 33 45 086
e-post intellktok@hotmail.ee

Põhiegevusala: **keeltekursuste läbiviimine,**
koolieelse astetasutuse tegevus,
põhi- ja üldkeskhariduse andmine

Tegevjuht: **Raissa Baženova**

Audiitor: **AUDEST AUDIITORTEENUSTE Osaühing**

Lisatud dokumendid: **Audiitori järeldusotsus,**
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
(Osanike nimekiri)

Juhatuselüige Raissa Baženova
/Ees- ja perekonnanimi/



Sisukord

1.Majandusaasta juhatuse tegevusaruanne.....	3
2.Majandusaasta raamatupidamise aruanne	4
2.1. Juhatuse deklaratsioon	4
2.2. Bilanss.....	5
2.3. Kasumiaruanne	6
2.4 Rahavoogude aruanne	7
2.5 Omakapitali muutuste aruanne.....	8
2.6 Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Lisa 1.Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	8
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 4. Muud lühiajalise nõuded	10
Lisa 5. Maksuvõlad.....	11
Lisa 6. Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.....	11
Lisa 7. Varud.....	11
Lisa 8. Materiaalne põhivara	11
Lisa 9. Lühiajalised võlakohustused.....	12
Lisa 10. Pikaajalised kohustused.....	12
Lisa 11. Ostjate ettemaksed	12
Lisa 12. Viitvõlad	12
Lisa 13. Laenude tagatised ja panditud varad	13
Lisa 14. Riigi- ja kohalikueelarvest finantseerimine	13
Lisa 15. Müügitulu.....	13
Lisa 16. Äritulud ja muud ärikulud.....	13
Lisa 17. Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 18. Muud tegevuskulud.....	14
Lisa 19. Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 20. Informatsiooni esitusviisi muudatused.....	15
3. OÜ-gu Õppekeskus Intellekt kasumi jaotamise ettepanek	16
4. Majandusaasta aruande allkirjad	17



1. MAJANDUSAASTA JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Õppekeskus Intellekti alustas tegevust 02.12.1998.a.

Põhiliseks tegevusalaks on keeltekursuste läbiviimine, koolieelse asteasutuse tegevus, põhi- ja üldkeskhariduse andmine.

Aasta jooksul toimus OÜ Õppekeskuse Intellekt tegevus vastavalt põhikirjale järgmistes suundades:

- Õpetamine Humanitaarses Eragümnaasiumis.
Humanitaarses Eragümnaasiumis õppis aasta jooksul 140 õpilast. Gümnaasiumi finantseerimine toimus kolmest allikast – riigieelarvest, linnaeelarvest kehtiva koolitusloa alusel ja lapsevanemate rahastamise arvelt.
- Eralasteaia tegevus.
Linn ostis haridusteenust ja finantseeris lasteaiakohti lepingu alusel, üldkehtivate tingimuste järgi.
Lasteaeda oli võimalik külastada 89. kohaliku mikrorajooni lapsel.
- Õpetamine keeltekeskuses.
290 linnaelanikku, lapsed ja täiskasvanud, omasid võimalust aasta jooksul õppida keeltekeskuses inglise keelt, eesti keelt ja teisi keeli kehtiva koolitusloa alusel.
- Õpetajate kvalifikatsiooni tõstmine.
Üldhariduslike koolide ja lasteaedade õpetajad omasid võimalust aasta jooksul tõsta oma kvalifikatsiooni kõikvõimalikel lühialalistel seminaridel. Koolitamine toimus Tallinnas, Kohtla-Järvel, Narvas, Sillamäel, Tartus.

Edukalt arenes tegevus sellel aastal Tallinnas. Lektorite ja teiste haridustöötajate majutamine toimus külalistemaja baasil, mis oli aasta jooksul omandatud. Samuti toimus kogu aasta jooksul rahvusvaheline erinevate maade õpetajate vahetus.

Kokku töötas õppekeskuses aasta jooksul (sealhulgas mittetäistööajaga) 48 inimest. Aruande perioodi jooksul oli palka arvestatud summas 2096786 EEK, s.h. aruandepäeval tegevjuhil maksti täotasu kogusummas 54328 EEK. Tegevjuht kui juhatuse liige majandusaastale täotasu viljamakseid ja soodustusi ei ole saanud.

Õppekeskus planeerib järgmisel aastal laiendada oma tegevust Tallinnas ja pakkuda suuremat osa haridusteenusest Vabariigi keskregioonile. Peale selle, planeerib õppekeskus laiendada tegevust järgmistes suundades: rahvusvaheliste hariduslike programmide ja õppejõudude vahetuses ja samuti ka projektitegevuses. Planeeritavate suundade realiseerimiseks on vajalik soetada täiendavaid ruume koolituse läbiviimiseks.

Raissa Baženova

OÜ-gu Õppekeskus Intellekt
Juhatus liige

Juhatus liige Raissa Baženova
/Ees- ja perekonnanimi/



2. AJANDUSAASTA RAAMATUPIDAMISE ARUANNE

2.1. JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ-gu Õppekeskus Intellekt juhatus on äriseadusliku paragrahvis 179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivad raamatupidamise seadust ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat hea raamatupidamistava.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ-gu Õppekeskus Intellekti vara, kohustuse ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamisperioodil (01.07.2004 kuni 30.11.2005).

Juhatus hinnangul on OÜ Õppekeskus Intellekti jätkuvalt tegutsev äriühing.



Raissa Baženova

OÜ-gu Õppekeskus Intellekt
Juhatus liige

Kuupäev: 30.11.2005.a.



2.2. RAAMATUPIDAMISBILANSS . (kroonides)

AKTIVA (Varad)	Lisa	30.06.2005	01.07.2004
Raha ja pangakontod		467 049	264 055
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate laekumata arved	(3)	49 787	160 332
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	(miinus)	-21 830	-12 151
Kokku		27 957	148 181
Muud nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	(4)	29 664	51 500
Kokku		29 664	51 500
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	(5)	2 914	49 497
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	(6)	3 416	125
Kokku		6 330	49 622
Varud			
Tooraine ja materjal	(7)	4 427	7 017
Müügiks ostetud kaubad		0	7 150
Ettemaksed tarnijatele		59	1 452
Kokku		4 486	15 619
Käibevara kokku		535 486	528 977
Materiaalne põhivara	(8)		
Maa ja ehitised		4 703 858	2 644 977
Muu materiaalne põhivara		1 080 313	949 474
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-950 790	-356 109
Kokku		4 833 381	3 238 342
AKTIVA (VARAD) KOKKU		5 368 822	3 767 319
PASSIVA (Kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed järgmisel perioodil	(9)	373 641	260 985
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	(11)	699	33 649
Võlad tarnijatele		146 718	71 503
Maksuvõlad	(5)	219 489	172 968
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjale		143 654	327 225
Muud viitvõlad		85 484	39 104
Viitvõlad kokku	(12)	229 138	366 329
Lühiajalised kohustused kokku		969 685	905 434
Pikaajalised kohustused			
Pangalaenud	(10)	2 590 881	1 408 522
Pikaajalised võlakohustused kokku		2 590 881	1 408 522
Kohustused kokku		3 560 521	2 313 956
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	
Eelmise perioodi jaotamata kasum		1 409 363	2 266 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)		354 938	-853 159
Omakapital kokku		1 808 301	1 453 363
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		5 368 822	3 767 319



2.3. KASUMIARUANNE (kroonides)
Skeem 1

ÄRITULUD	Lisad	<u>01.07.2004- 30.06.2005.a.</u>	<u>01.07.2003- 30.06.2004.a.</u>
Müügitulu	(15)	2 686 395	2 730 380
Riigieelarve finantseerimine	(14)	867 694	712 050
Kohalikueelarvest finantseerimine		3 363 719	2 637 462
Muud äritulud	(16)	8 982	51 179
ARITULUD KOKKU		6 926 790	6 131 071
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	(17)	997 329	1 487 021
Mitmesugused tegevuskulud	(18)	2 090 785	2 539 612
Tööjõu kulud		2 799 341	2 491 897
a) palgakulu		2 096 786	1 894 114
b) sotsiaalmaksud		702 555	597 783
Põhivara kulum ja väärtuse langus		594 681	418 593
Muud ärikulud	(16)	0	5
ÄRIKULUD KOKKU		6 482 136	6 937 128
Ärikasum [-kahjum]		444 654	- 806 057
Finantstulud ja -kulud	(19)	- 89 716	- 47 102
Kasum [kahjum] enne tulumaksustamist		354 938	- 853 159
ARUANDE PUHASKASUM(-KAHJUM)		354 938	- 853 159



2.4. RAHAVOOGUDE ARUANNE, kroonides

	Lisad	01.07.04 - 30.06.05	01.07.03 - 30.06.04
Rahavood äritegevuses			
Ärikasum		444 654	-806 057
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	(8)	610 566	418 593
Kasum põhivara müügist	(16)	0 0	-51 179
Mahakantud põhivara jääkmaksumus			89 913
Äritegevuse seotud nõuete ja ettemaksete muutus			
Nõuded ostjate vastu	(3)	120 224	-24 758
Mitmesugused nõuded	(4)	21 836	-49 663
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	(6)	43 292	-49 622
Varude muutus	(7)	11 133	331 071
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus			
Ostjate (tellijate) ettemaksed	(11)	-32 950	2 466
Võlad tarnijatele		75 215	12 145
Maksuvõlad	(5)	46 521	-15 404
Viitvõlad	(12)	-137 191	296 412
Makstud intressid		-89 387	-43 045
Rahavood äritegevusest kokku		1 113 913	110 872
Rahavood investeringutest			
Põhivara müügist tegelikult laekunud rahasummad		0	127 119
Materiaalse põhivara soetus	(8)	-2 205 605	-2 642 327
Saadud intressid	(19)	776	503
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-2 204 829	-2 514 705
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 556 000	1 800 000
Laenude tagasimaksed		-260 985	-130 493
Kapitalirendi tagasimaksed		0	-97 411
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		1 295 015	1 572 096
Rahavoog kokku		204 099	-831 737
Kassa ja pangakontode jääk perioodi algul		264 055	1 100 352
Kassa ja pangakontode jääk perioodi lõpus		467 049	264 055
		1 105	4 560
Kokku rahajäägi muutus		204 099	-831 737



2.5. OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
30.06.2003. a	40 000		2 266 522	2 306 522
Aruandeaasta puhaskasum [-kahjum]			-853 159	-853 159
30.06.2004. a	40 000		1 413 363	1 453 363
Aruandeaasta puhaskasum [-kahjum]			354 938	354 938
Kohustuslik reservkapital		4 000	-4 000	0
30.06.2005. a	40 000	4 000	1 764 301	1 808 301

2.6. LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Üldpõhimõtted

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 Eesti kroonides.



Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontodena on esitatud 30.06.2005.a. seisuga sularaha jääk kassas ning panga arvelduskontol olev raha.

Nõuded ostjate vastu

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 miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinpatud 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 kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|-------------------------|------|
| • Ehitised ja rajatised | 8 % |
| • Masinad ja seadmed | 40 % |



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.

Tulu kajastamine

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 kulused.

Lisa (3) Nõuded ostjate vastu

Ostjatel laekumata arved		
- keeltkursuste läbiviimisest	0	75 987
- põhi-ja üldkeskhariduse andmisest	7 846	
- koolieelse lasteasutuse tegevusest	41 941	84 345
Kokku	49 787	160 332
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
- koolieelse lasteasutuse tegevusest	- 21 830	-12 151
Kokku	-21 830	-12 151
Nõuded ostjate vastu kokku	27 957	148 181

Ostjatele laekumata arved, mis tekkisid seisuga 30.06.05.a. ja ajavahemikul 01.07.04. – 30.06.2005.a. raha laekumist ei toimunud on kajastatud arvestuses ebatõenäolisena laekuvata arvetena.

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses

	30.06.2005.a	01.07.2004.a
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alusel	-12 151	0
Aruandeaastal laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	0
Aruandeaastal ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded	-21 830	-12 151
Aruandeaastal lootuseks tunnistatud nõuded	12 151	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	- 21 830	-12 151

Lisa (4) Muud lühiajalised nõuded

	30.06.2005. a	01.07.2004. a
Nõuded aruandva isiku vastu	0	51 500
Puhkusetasu	29 664	0
Muud lühiajalised nõuded	29 664	51 500



Lisa (5) Maksud

	30.06.2005 a.	01.07.2004 a.
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 914	49 497
Käibemaks	2 805	49 497
Intress kinnipeetud tulumaks	18	
Intress töötuskindlustusmaksed	68	
Intress sotsiaalmaks	23	
Maksuvõlad	219 489	172 968
kinni peetud füüsilise isiku tulumaks	76 777	64 421
Sotsiaalmaks	132 566	103 814
Töötuskindlustusmakse	5 886	2 480
kogumispensioni makse	4 260	2 253

Lisa (6) Tulevaste perioodide ettemakstud kulud

	30.06.2005. a	01.07.2004. a
Ajakirja tellimine	3 231	125
Ettemaksu käibemaks	185	0
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud kokku	3 416	125

Lisa (7) Varud

	30.06.2005. a	01.07.2004. a
Tooraine ja materjal	4 427	7 017
Müügiks ostetud kaubad	0	7 150
Ettemaksed hankijatele	59	1 452
Varud kokku	4 486	15 619

Lisa (8) Materiaalne põhivara

	Põhivara rühm	Maa ja ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
30.06.2004		2 644 977	949 474	3 594 451
Soetatud põhivara		2 058 881	146 724	2 205 605
Müüdud põhivara				
Maha kantud			-15 885	-15 885
30.06.2005		4 703 858	1 080 313	5 784 171
Akumuleeritud kulum				
30.06.2004		155 993	200 116	356 109
Arvestatud kulum		212 135	398 431	610 566
s.h allahindlus				
Müüdud/maha kantud põhivara			-15 885	-15 885
30.06.2005		368 128	582 662	950 790
Jääkväärtus				
30.06.2004		2 488 984	749 358	3 238 342
30.06.2005		4 335 730	497 651	4 833 381



Lisa (9) Lühiajalised võlakohustused

Võlakohustused	30.06.2005. a	01.07.2005. a
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil (vt. lisa 10)	373 641	260 985
Võlakohustused kokku	373 641	260 985

Lisa (10) Pikaajalised kohustused

Laenuleping	Leping	Leping	Kokku
Uus laen	0	1 556 000	1 556 000
Lõplik tasumise tähtaeg	17.11.2010	25.02.2012	
Intressimäär	5,722%	5,116%	
Kohustuste saldo 30.06.2005	1 147 537	1 443 344	2 590 881
Kohustuste tasumine:			
järgmisel aruandeperioodil			
1.07.2005 – 30.06.2006.a.	260 985	112 656	373 641
Järgmiste aastatel	886 551	1 330 689	2 217 240
01.07.2007 – 30.06.2009 aasta pärast	521 971	225 311	747 282
>30.06.2009. aasta pärast	364 580	1 105 378	1 469 958
Alusvaluutat	EEK,EUR	EEK,EUR	EEK,EUR

Lisa (11) Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest

	30.06.2005. a	01.07.2004. a
Koolieelsetelaste asutused	699	26 980
Keeltekursused	0	5 877
Muud	0	792
Kokku:	699	33 649

Lisa (12) Viitvõlad

	30.06.2005. a.	01.07.2004a.
Võlad töövõtjatele	143 654	327 225
Töötasu	143 654	115 745
Puhkusekohustus		211 480
Muud viitvõlad	85 484	39 104
Tulumaks	24 947	
Kogumispensionimaks	1 277	
Kinnipeetut töötuskindlustusmaks	1 629	
Sotsiaalmaks	56 192	37 942
Atvestatud töötuskindlustusmaks	852	575
Muud	587	587
Viitvõlad kokku	229 138	366 329



Lisa (13) Laenu tagatiseid ja panditud varad

AS Hansapanga poolt saadud laenu tagatiseks on panditud kinnistu, asukohaga Tallinna linn Tedre põik 19, pindala 206 m² bilansiline väärtus on 1 950 000 krooni ja vallasasi, AS Hansapanga poolt saadud laenu tagatiseks vallasasi, 186/10 000 suuruse mõtteline osa (mille koosseisus on nelja korraline büroohoone suletud netopinnaga 8622,9 m²) bilansiline väärtus on 2 056 000 krooni ja kinnistu, asukohaga Kohtla-Järve linn Outokumpu tn.11, pindalaga 10284 m², sihtotstarbalt sotsiaalmaa bilansiline väärtus on 697 858 kroon

Lisa (14) Riigi- ja kohalikeelarvest finantseerimine

Majandusaastal oli toimunud finantseerimine riigieelarvest 867 694 krooni ja kohalikeelarvest 3 363 719 krooni. Eelarvest haridusele kuluvast osast läheb gümnaasiumi ja lasteaia ülalpidamiskuludeks. Siinhulgas riigi poolt eraldatav koolipiim, koolilõuna toetus I-IV klassile ning õppevahendite ostmiseks.

	01.07.2004 – 30.06.2005	01.07.2003 – 30.06.2004
Riigieelarve		
Töötajate töötasu	813 694	685 050
Koolitus	21 000	10 500
Õppevahendid	33 000	16 500
Kokku	867 694	712 050
Kohalikeelarve		
Lasteaed	1 852 900	1 727 163
Koolipiim	15 817	11 026
Koolitoit	148 591	139 600
Koolide infrastruktuurid	9 581	0
Majandamiskulud	1 336 830	759 673
Kokku	3 363 719	2 637 462

Lisa (15) Müügitulu

Teenuste osutamine toimub Eestis.

Tegevusalad	01.07.2004- 30.06.2005.a.	01.07.2003- 30.06.2004.a.
- keeltekursuste läbiviimisest	263 352	486 279
- põhi- ja üldkeskhariduse andmisest	1 936 386	1 714 142
- koolieelse lasteasutuse tegevusest	486 657	529 989
Kokku	2 686 395	2 730 380

Lisa (16) Äritulud ja muud ärikulud

	01.07.2004- 30.06.2005.a.	01.07.2003- 30.06.2004.a.
Muud äritulud		
Põhivara müügist saadud tulu	0	51 179
Tulu avastatud inventuuri käigus	8 982	0
Muud äritulud kokku	8982	51 179
Muud ärikulud	0	5
Kokku	8 982	51 174



Lisa (17) Kaubad, toore, materjal ja teenused

	01.07.2004- 30.06.2005.a.	01.07.2003- 30.06.2004.a.
Kaubad	795 828	1 236 579
Vee, elektri- ja soojaenergia kulu	201 501	250 442
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	997 329	1 487 021

Lisa (18) Muud tegevuskulud

	01.07.2004- 30.06.2005.a.	01.07.2003- 30.06.2004.a.
Bürookulud	48 862	28 069
Varakindlustus	26 220	16 970
Hoone ja ruumide korrashoid	161 275	176 223
Audiitorteenused	16 000	10 000
Raamatupidamisteenused	0	20 000
Valvekulud	17 842	10 131
Lähetuskulud	380 621	584 720
Koolituskulud	125 057	602 329
Maamaks	1 438	1 030
Lootuseta nõuete allahindluskulu	8 982	0
Ebatõenäoliste nõuete allahindluskulu	21 830	1 251
Muud kulud	1 282 658	1 077 989
Muud tegevuskulud kokku	2 090 785	2 539 612

Lisa (19) Finantstulud ja -kulud

	01.07.2004- 30.06.2005.a.	01.07.2003- 30.06.2004.a.
Finantstulud		
Panga intress	776	503
Kokku finantstulud	776	503
Finantskulud		
Panga laenu intressikulud	-89 387	-47 605
Valuutakursi muutus	-1 105	0
Kokku finantskulud	-90 492	-47 605
Finantstulud ja -kulud kokku	-89 716	47 102



Lisa (20) Informatsiooni esitusviisi muudatused

Mõningad rahavoogu arvnäitajad seisuga 30.06.2005.a. on korrigeeritud, seoses sellega, et majandusaasta rahavoogu näitajad peavad olema võrreldavad eelneva majandusaasta arvnäitajatega.

	30.06. 2004.a. pärast korrigeerimist	Korrigeeri mised	30.06..2004.a enne korrigeerimis t
Rahavood äritegevuses			
Ärikasum	-806 057	0	-806 057
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	418 593	0	418 593
Kasum põhivara müügist	-51 179	0	-51 179
Mahakantud põhivara jääkmaksumus	89 913	0	89 913
Äritegevuse seotud nõuete ja ettemaksete muutus			
Nõuded ostjate vastu	-24 758	0	-24 758
Mitmesugused nõuded	-49 663	0	-49 663
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	-49 622	0	-49 622
Varude muutus	331 071	0	331 071
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus			
Ostjate (tellijate) ettemaksed	2 466	0	2 466
Võlad tarnijatele	12 145	0	12 145
Maksuvõlad	-15 404	0	-15 404
Viitvõlad	296 412	0	296 412
Makstud intressid	-43 045	4 560	-47 605
Rahavood äritegevusest kokku	110 872	4 560	106 312
Rahavood investeeringutest			
Põhivara müügist tegelikult laekunud rahasummad	127 119	0	127 119
Materiaalse põhivara soetus	-2 642 327	0	-2 642 327
Saadud intressid	503	0	503
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-2 514 705	0	-2 514 705
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 800 000	0	1 800 000
Laenude tagasimaksed	-130 493	0	-130 493
Kapitalirendi tagasimaksed	-97 411	0	-97 411
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	1 572 096	0	1 572 096
Rahavoog kokku	-831 737	4 560	-836 297
		0	
Kassa ja pangakontode jääk perioodi algul	1 100 352	0	1 100 352
Kassa ja pangakontode jääk perioodi lõpus	264 055	0	264 055
Valuutakursside muutuse mõju	4 560	4 560	0
Kokku rahajäägi muutus	-831 737	4 560	-836 297

OSAÜHING ÕPPEKESKUS INTELLEKT KAHJUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste aastate jaotamata kasum 1 409 363

01.07.2004 – 30.06.2005.a, kahjum 354 938

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 1 764 301

Juhatuse ettepanek kasumi jaotamiseks

Eelmiste aastate jaotamata kasum kantakse
järgmisse aastasse



Majandusaasta aruande allkirjad



Raissa Baženova

OÜ-gu Õppekeskus Intellekt
juhatuse esimees

30.11.2005.a.



OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 30.06.2005.a.

Raissa Baženova

Isikukood 45905172245

Aadress Olevi 32-37, Kohtla-Järve 30325

Osakapital 40 000.-



Raissa Baženova

Osaühingu Õppekeskus Intellekt
Juhatuse esimees

Auditiidid: Valentina Jakovleva
Pjotr Kisseljov
Juri Nedaškovski

Assistendid: Vecra Fjodorova
Ljudmila Ivanova
Merike Kald
Tatjana Minzatova
Svetlana Istšik

A U D E S T

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

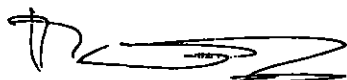
Osaühingu OÜ Õppekeskus Intellekt osanikele

Oleme kontrollinud **OÜ Õppekeskus Intellekt** (registri kood 10516532, aadress: Olevi 32-37, Kohtla-Järve linn 30325, Ida-Virumaa) **01.07.2004.a.-30.06.2005.a. majandusaasta** kohta koostatud raamatupidamise aruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta finantstulemuseks **354 938** (kolmsada viiskümmend neli tuhat üheksasada kolmkümmend kaheksa) **krooni kasumit** ja **bilansimahuks** seisuga 30.06.2005.a. **5 368 822** (viis miljonit kolmsada kuuskümmend kaheksa tuhat kaheksasada kaksikümmend kaks) **krooni**, olulises osas kajastab õigesti ja õiglaselt **OÜ Õppekeskus Intellekt** majandusaasta kasumit ja finantsseisundit.

Juhtivaudiitor



Pjotr Kisseljov
tunnistus nr. 226
isikukood 36108072264
elukoht Kohtla-Järve linn

Täitevaudiitor



Juri Nedaškovski
tunnistus nr. 86
isikukood 36310302214
elukoht Kohtla-Järve linn

19. detsember 2005.a. Jõhvi linnas.

AUDEST AUDIITORTEENUSTE Osaühing

Registrikood 10177426

Rakvere 5A 41531 Jõhvi
tel. 33 70571, 33 70390, fax 33 70528
e-mail: info@audest.ee

Audiitorühing (registreerimisnumber 21)

Tallinna filiaal
Liivalaia 5-65 10118 Tallinn
tel. 6468267, fax 6461425