

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

ärinimi: OÜ TEADMINE ja TARKUS

registrikood: 10680734

tänava/talu nimi, Luise tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10142

telefon: +372 6410607

e-posti aadress: kool@tallinnlc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 7 Muud võlad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Vastavalt Tallinna Linnakohtu registriosakonnas 31.jaanuaril 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

2021/2022 aruandeaastal moodustas OÜ Teadmine ja Tarkus müügitulu 162 581 eurot (2020/2021: 191 116 eurot), puhaskasumiks kujunes 53 940 eurot (2020/2021: 74 048 eurot).

Personal

Tööga hõivatud isikute arv osaühingus bilansipäeva seisuga oli 4 inimest. 2021/2022 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu ja sellega seotud kulud 78 282 eurot (2020/2021: 90 305 eurot).

OÜ Teadmine ja Tarkus poolt asutatud erakooli Tallinn Language Centre juhatuse liige on osaühingu asutaja Katrin Langa. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tööülesannete täitmise eest on makstud tasu summas 12 102 eurot.

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)

	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	164 727	138 101	2
Nõuded ja ettemaksud	6 871	17 169	3
Kokku käibevarad	171 598	155 270	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	117 140	125 802	5
Kokku põhivarad	117 140	125 802	
Kokku varad	288 738	281 072	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	95 674	111 948	6
Kokku lühiajalised kohustised	95 674	111 948	
Kokku kohustised	95 674	111 948	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3 390	3 390	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 178	89 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 940	74 048	
Kokku omakapital	193 064	169 124	
Kokku kohustised ja omakapital	288 738	281 072	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Müügitulu	162 581	191 116	8
Muud äritulud	15 012	20 960	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 123	-21 026	10
Mitmesugused tegevuskulud	-10 593	-17 900	11
Tööjõukulud	-78 282	-90 305	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 662	-8 215	
Muud ärikulud	-54	-46	
Ärikasum (kahjum)	60 879	74 584	
Intressikulud	0	-13	13
Muud finantstulud ja -kulud	9	12	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 888	74 583	
Tulumaks	-6 948	-535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 940	74 048	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teadmine ja Tarkus 2021/2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid 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-kuulised tähtajalised deposiidid. Valuutakonto jäägid on inventeeritud bilansipäeva seisuga, võttes arvesse Euroopa Keskpanga valuutakursse antud päeval.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumusel, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusel 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 õppetöökäsitatavad õpikud, töövihikud, kassetid, CD, videod ja raamatukogus olevad raamatud.

Need vahendid võetakse arvele soetusmaksumusel 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 ilmnenu 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised	50
Muud masinad ja seadmed	3
Muu materiaalne põhivara	3

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 (0,8%).

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.

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 20/80 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 välja maksmata dividendide jäägilt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Sularaha kassas	14 392	9 889
Arvelduskontod	150 335	128 212
Kokku raha	164 727	138 101

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 120	6 120
Ostjatelt laekumata arved	6 120	6 120
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	321	321
Ettemaksed	430	430
Tulevaste perioodide kulud	430	430
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 871	6 871
	30.06.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 665	16 665
Ostjatelt laekumata arved	16 665	16 665
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	504	504
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 169	17 169

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2022		30.06.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 398		5 113
Üksikisiku tulumaks		961		732
Sotsiaalmaks		1 626		1 235
Kohustuslik kogumispension		63		40
Töötuskindlustusmaksed		94		65
Maamaks				430
Ettemaksukonto jääk	321		504	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	321	7 142	504	7 615

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2020				
Soetusmaksumus	135 399	13 714	8 945	158 058
Akumuleeritud kulum	-26 857	-12 433	0	-39 290
Jääkmaksumus	108 542	1 281	8 945	118 768
Ostud ja parendused		14 324	925	15 249
Amortisatsioonikulu	-2 708	-5 507		-8 215
30.06.2021				
Soetusmaksumus	135 399	23 412	9 870	168 681
Akumuleeritud kulum	-29 565	-13 314	0	-42 879
Jääkmaksumus	105 834	10 098	9 870	125 802
Amortisatsioonikulu	-2 708	-5 954		-8 662
30.06.2022				
Soetusmaksumus	135 399	23 412	9 870	168 681
Akumuleeritud kulum	-32 273	-19 268	0	-51 541
Jääkmaksumus	103 126	4 144	9 870	117 140

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	223	223
Maksuvõlad	7 142	7 142
Muud võlad	47 500	47 500
Dividendivõlad	38 000	38 000
Muud viitvõlad	9 500	9 500
Saadud ettemaksed	40 809	40 809
Tulevaste perioodide tulud	40 809	40 809
Kokku võlad ja ettemaksed	95 674	95 674
	30.06.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 325	1 325
Maksuvõlad	7 615	7 615
Muud võlad	41 250	41 250
Dividendivõlad	33 000	33 000
Muud viitvõlad	8 250	8 250
Saadud ettemaksed	61 758	61 758
Tulevaste perioodide tulud	61 758	61 758
Kokku võlad ja ettemaksed	111 948	111 948

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	38 000	38 000
Muud viitvõlad	9 500	9 500
Kokku muud võlad	47 500	47 500
	30.06.2021	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	33 000	33 000
Muud viitvõlad	8 250	8 250
Kokku muud võlad	41 250	41 250

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 581	191 116
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 581	191 116
Kokku müügitulu	162 581	191 116
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keeleõpe (85591)	162 581	191 116
Kokku müügitulu	162 581	191 116

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Tulu sihtfinantseerimisest	0	5 960
Kasum valuutakursi muutustest	12	0
Muud	15 000	15 000
Kokku muud äritulud	15 012	20 960

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Energia	3 310	2 388
Elektrienergia	805	873
Soojusenergia	2 505	1 515
Veevarustusteenused	123	130
Keele õpetamise kulud	8 094	12 141
Kinnisvara halduskulud	7 403	6 174
Prügivedu	193	193
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 123	21 026

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Mitmesugused bürookulud	523	652
Transpordikulud	0	0
Reklaamikulud	245	260
Sidekulud	2 053	1 400
Arvutikulud	0	5 333
Varahalduskulud	529	959
Raamatupidamiskulud	3 101	4 497
Muud	4 142	4 799
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 593	17 900

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Palgakulu	58 580	67 565
Sotsiaalmaksud	19 702	22 740
Kokku tööjõukulud	78 282	90 305
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Intressikulu laenudelt		-13
Kokku intressikulud		-13

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	9	12
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9	12

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Arvestatud tasu	12 102	12 102

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.07.2022

OÜ TEADMINE ja TARKUS (registrikood: 10680734) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN LANGA	Juhatuseliige	26.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 940
Kokku	187 118
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 118
Kokku	187 118

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	162581	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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