

Harju Maakohus
Registristoimikond
SISSEPÄLMINE

14 -11- 2006

156

Maret-Oliivia Ütt

KONTROLLITUD

OÜ TEADMINE JA TARKUS

Majandusaasta aruanne

01.07.2005-30.06.2006

14 -11- 2006

Info ettevõtte kohta

Äriniimi	OÜ Teadmine ja Tarkus
Äriregistri kood	10680734
Aadress	Põhja pst. 27, Tallinn 10415
Telefon	6 410 607
Faks	6 410 607
Elektronpost	kool@ihtallinn.ee
Kodulehekülg	www.ihtallinn.ee
Põhitegevusala	Keelekursuste korraldamine
Majandusaasta algus	1. juuli 2005.a.
Majandusaasta lõpp	30.juuni 2006.a.
Tegevjuht	Katrin Langa


Katrin Langa
Juhatuse liige

SISUKORD

14 -11- 2006

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne (skeem 1).....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 3. Maksud.....	11
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Lisa 5. Müügitulu.....	12
Kasumi jaotamise ettepanek.....	13
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	14
Osanike nimekiri seisuga 30.juuni 2006. a.....	15

Tegevusaruanne

SISSE TULNUD

14 -11- 2006

Sissejuhatus

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

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

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

Tulud

2005/2006 aruandeaastal moodustas OÜ Teadmine ja Tarkus müügitulu 2 020 tuhat krooni (2004/2005: 1 893 tuhat krooni), puhaskasumiks kujunes 447 tuhat krooni (2004/2005: 201 tuhat krooni).

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 6 316 krooni (2004/2005: 53 251 krooni). Põhiliselt investeeriti õppevahendite kogu ja raamatukogu suurendamisse.

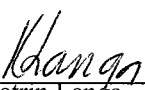
Personal

OÜ Teadmine ja Tarkus keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2005/2006 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu ja sellega seotud kulud 548 144 (2004/2005: 541 579) krooni.

OÜ Teadmine ja Tarkus poolt asutatud erakooli International House Tallinn juhatuse liige on osäühingu 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.


Katrin Langa
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

14.11.2006

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Teadmine ja Tarkus juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Teadmine ja Tarkus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Teadmine ja Tarkus on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

14 -11- 2006

Bilanss

(kroonides)

		Seisuga 30.06.2006	Seisuga 30.06.2005
AKTIVA	Lisa		
KÄIBEVARA			
Raha		451 767	630 724
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	22 371	10 275
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3 339	0
KOKKU KÄIBEVARA		477 477	640 999
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	4		
Muu materiaalne põhivara		11 989	35 419
Õppevahendite kogu		193 634	196 269
KOKKU PÕHIVARA		205 623	231 688
KOKKU AKTIVA		683 100	872 687
PASSIVA			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		43 668	1 995
Puhkustasude reserv		16 955	35 603
Maksuvõlad	3	20 097	37 927
Dividendivõlad		0	161 360
Dividendi tulumaksu kohustus		0	50 956
Saadud ettemaksed		51 513	181 290
Võlad ja ettemaksed kokku		132 233	469 131
Kokku lühiajalised kohustused		132 233	469 131
KOKKU KOHUSTUSED		132 233	469 131
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		53 036	53 036
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		10 520	109 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)		447 311	200 572
KOKKU OMAKAPITAL		550 867	403 556
KOKKU PASSIVA		683 100	872 687


 Katrin Lampa
 Juhatuse liige

14.11.2006

Kasumiaruanne (skeem 1)
(kroonides)

		01.07.2005- 30.06.2006	01.07.2004- 30.06.2005
ÄRITULUD	Lisa		
Müügitulu	5	2 020 107	1 893 202
KOKKU ÄRITULUD		2 020 107	1 893 202
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		690 719	880 963
Mitmesuguse tegevuskulud		187 128	172 972
Tööjõukulud		548 144	541 579
Palgakulu		406 189	405 682
Palgaga seotud maksud		141 955	135 897
Põhivara kulum ja väärtuse langus		32 381	48 601
Muud ärikulud		21 820	0
KOKKU ÄRIKULUD		1 480 192	1 644 115
ÄRIKASUM		539 915	249 087
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud valuutakursi muutustest		0	150
Muud finantstulud ja -kulud		2 133	354
Kokku finantstulud ja -kulud		2 133	504
Muud finantskulud		0	0
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		542 048	249 591
Tulumaks		94 737	49 019
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		447 311	200 572


Katrin Langa
Juhatuse liige

14.11.2006

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

Lisa nr	01.07.2005	01.07.2004
	30.06.2006	30.06.2005
RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST		
Ärikasum	539 915	249 087
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 381	48 601
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 435	177 928
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-175 538	-294 796
Finantstulud (äritegevusest)	2 133	504
Makstud ettevõtte tulumaks	-94 737	-49 018
RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST KOKKU	288 719	132 306
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara soetus	-6 316	-53 251
Põhivara mahakandmine	0	9 124
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-6 316	-44 127
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Makstud dividendid	-461 360	-180 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-461 360	-180 000
RAHAVOOD KOKKU	-178 957	-91 821
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	630 724	722 545
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-178 957	-91 821
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUL	451 767	630 724


Katrin Langa
Juhatuse liige

14.11.2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jatamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2004	40 000	53 036	289 948	382 984
Dividendid	-	-	-180 000	-180 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	200 572	200 572
Saldo seisuga 30.06.2005	40 000	53 036	310 520	403 556
Dividendid	-	-	-300 000	-300 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	447 311	447 311
Saldo seisuga 30.06.2006	40 000	53 036	457 831	550 867

Vastavalt osäühingu põhikirjale on osäühingu miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni. Osakute emissiooni aruandeaastal ei toimunud.


Katrin Langa
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruande lisad

14.11.2006

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Teadmine ja Tarkus 2005/2006. 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 Eesti kroonides.

Juhatuse hinnangul on OÜ Teadmine ja Tarkus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusprintsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raha ja pangakontod

Raha ja raha ekvivalendid moodustavad sularaha kassas ja raha arvelduskontodel. Valuutakonto jäägid on inventeeritud bilansipäeva seisuga, võttes arvesse Eesti Panga valuutakursse antud päeval.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele-võtmist võimaldatavatest väljaminekutest. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 krooni 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 õppetööks 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 tööeest. 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 ilmnenud 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.

Tulude arvestus

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

14 -11- 2006

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad seisuga 30. juuni 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tööjõukulud

Tööjõukulud kajastatakse kasumiaruandes hetkel, kui ettevõtte on töötaja ees tekkinud kohustus. Tööjõukuludes kajastatakse töötajatele makstud palk koos sotsiaalmaksu (33%) ning töötuskindlustusmaksuga (0,5%).

Puhkusetasude reserv

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.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital peab vastavalt Äriseadustikule ja osaühingu põhikirjale moodustama minimaalselt 10% osakapitalist. Eraldised kohustuslikku reservkapitali suurendamiseks tehakse puhaskasumist juhatause otsuse alusel. 2005/2006 aruandeaastal oli reservkapitali suuruseks püsivalt 53 036 krooni.

Ettevõtte tulumaks

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. Kuni 31.12.2005 oli maksumääraks 24/76 ja alates 01.01.2006 23/77 netodividendidel. 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha ja selle ekvivalentidena käsitletakse rahavoogude bilansikirjel „Raha ja pangakontod“ kajastatud varasid. Ostjate nõuete ja tarnijate võlgnevuse muutus kajastatakse brutosummana s.t. koos käibemaksuga.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 22 371 (2004/2005: 10 275) krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Maksud

Maksuliik	30.06.2005		30.06.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Töötuskindlustusmaks	0	344	0	423
Sotsiaalmaks	0	12 702	0	9 368
Isiku tulumaks	0	6 637	0	4 337
Käibemaks	3 339	0	0	23 778
Kogumispension	0	414	0	21
Kokku	3 339	20 097	0	37 927


Katrin Langa
Juhatuse liige

14 -11- 2006

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

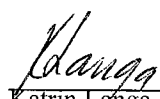
	Inventar	Õppevahendid	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	177 646	196 269	373 915
Akumuleeritud kulum	-142 227	0	-142 227
Jääkmaksumus	35 419	196 269	231 688
2005.a toimunud muutused			
Soetamine	4 951	1 365	6 316
Müük		0	0
0-väärtusega põhivara mahakandmine	-27 000	0	-27 000
Amortisatsioonikulu	-28 381	-4 000	-32 381
Mahakantud põhivara kulum	27 000	0	27 000
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	155 597	193 634	349 231
Akumuleeritud kulum	-143 608	0	-143 608
Jääkmaksumus	11 989	193 634	205 623

Osaühingus rakendatakse lineaarset amortisatsiooni arvestamise meetodit. Amortisatsiooni arvestatakse kord kuus. Inventari amortisatsioonimäär on 25-40% aastas. Õppevahendite kogu ei amortiseerita.

Lisa 5. Müügitulu

OÜ Teadmine ja Tarkus aruandeperioodi müügitulu jaguneb järgmiselt:

Müügitulu tegevusalade lõikes:	01.07.2005-30.06.2006		01.07.2004-30.06.2005	
Tulud teenuste müügist	2 011 681	99,6%	1 873 203	98,9%
Tulud ostetud kaupade müügist	8 426	0,4%	19 999	1,1%
Kokku	2 020 107	100%	1 893 202	100%


Katrin Langa
Juhatuse liige

Kasumi jaotamise ettepanek

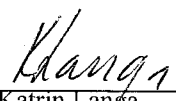
14 -11- 2006

Elmiste perioodide jaotamata kasum	10 520 krooni	
2005/2006 aruandeaasta puhaskasum	447 311 krooni	
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 30.06.2006.a.on	457 831 krooni	

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks 400 000 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 57 831 krooni


Katrin Langa
Juhatuse liige

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

14 -11- 2006

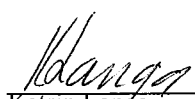
OÜ Teadmine ja Tarkus 01.07.2006-30.06.2006 majandusaasta aruande allkirjastas ja kinnitas juhatus
28.augustil 2006.a


Katrin Langa
Juhatuseliige

Osanike nimekiri seisuga 30.juuni 2006. a.

14 -11- 2006

1. Katrin Langa, isikukood 46608202711, Soo 46 -7, Tallinn – osa suurus 40 000.- krooni.....


Katrin Langa
Juhatuse liige