

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Roolikool

registrikood: 10844163

tänavatalu nimi, Narva mnt 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 6825779, +372 56900030

e-posti aadress: timo@roolikool.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Roolikool põhitoode on professionaalsete bussi- ja veoautojuhtide ning teistele logistikaettevõtete töötajatele suunatud koolitused. Eesti Vabariigi Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium tunnistas 30.06.2009 osaühingut OÜ Roolikool ohtlike veoseid vedavate autojuhide koolitust läbiviiva õppeasutuseks ja seoses sellega alustas OÜ Roolikool ohtlike veoseid vedavatele autojuhtidele mõeldud koolitustega augustis 2009 ja tegevust jätkati ka aastal 2012. Samuti Roolikool jätkas säästliku sõidu koolituste pakkumist ja teostamist. Jätkati bussi- ja veoautojuhtide ameti- ning täiendkoolitustega, samuti teiste koolituste pakkumist. Majandusaastal 2012 jätkati oma senist tegevust ja pakuti professionaalseid koolitusi bussi- ning veoautojuhtidele ning teistele logistikaettevõtete töötajatele. Kooliteenuse pakkumist jätkatakse ka aastal 2013.

Personal

OÜ Roolikool juhatuse on kaheliikmeline. Ettevõttes töölepingu alusel töötavale juhatuse liikmele maksti töötasusid kokku summas 27 077 eurot.

Seisuga 31.12.2012 töötab töölepingu alusel ettevõttes üks töötaja, mittekoosseisulisi töövõtulepingu alusel töötavaid lektorid kaasatakse vastavalt koolitusvajadusele. Töötasusid ja töövõtulepingu tasusid töötajatele ning lektoritele on makstud kokku summas 29 170 eurot, millelt on makstud sotsiaalmakse summas 10 022 eurot

Tulud ja kasum

OÜ Roolikool müügitulu 2012.aastal oli 121 140 eurot. Kasum majandustegevusest 2012.aastal oli 4891 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 989	3 534	2
Nõuded ja ettemaksed	50 620	28 086	3,4
Kokku käibevara	52 609	31 620	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	40	315	
Kokku põhivara	40	315	
Kokku varad	52 649	31 935	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 289	7 289	5
Võlad ja ettemaksed	37 583	21 760	4
Kokku lühiajalised kohustused	44 872	29 049	
Kokku kohustused	44 872	29 049	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 323	3 323	6
Ülekurss	19 888	19 888	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 325	-38 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 891	18 184	
Kokku omakapital	7 777	2 886	
Kokku kohustused ja omakapital	52 649	31 935	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	121 140	93 741	7
Muud äritulud	0	201	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 860	-26 517	9
Mitmesugused tegevuskulud	-29 944	-13 633	10
Tööjõukulud	-39 192	-30 051	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-275	-300	
Muud ärikulud	-3 978	-5 259	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 891	18 182	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 891	18 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 891	18 184	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 891	18 182	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	275	300	
Muud korrigeerimised	0	-201	
Kokku korrigeerimised	275	99	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 534	-17 025	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 823	-1 533	4
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 545	-275	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 700	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 700	
Kokku rahavood	-1 545	2 425	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 534	1 109	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 545	2 425	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 989	3 534	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 323	19 888	-38 509	-15 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 184	18 184
31.12.2011	3 323	19 888	-20 325	2 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 891	4 891
31.12.2012	3 323	19 888	-15 434	7 777

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roolikool 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad raha pangakontol, nõudmiseni hoiuseid ning sularaha kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises ümberhinnatult eurodesse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised kirjed ümberhinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 511

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- (a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (b) juhatuse liikmetega seotud ettevõtted.

Lisades on avaldatud järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta:

- (a) Seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul;
- (b) Saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga;
- (c) Seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Raha	1 989	3 534
Kokku raha	1 989	3 534

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	21 728	10 308
Kokku nõuded ostjate vastu	21 728	10 308

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4	0	71
Käibemaks	0	1 737	0	2 873
Üksikisiku tulumaks	0	260	0	72
Sotsiaalmaks	0	470	0	873
Kohustuslik kogumispension	0	1	0	1
Töötuskindlustusmaksed	0	60	0	12
Intress	0	-2	0	95
Ettemaksukonto jääk	36		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36	2 530	0	3 997

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
GLI Reval OÜ	1 159	1 159			EEK	31.12.2013
GLI Express OY	115	115			EEK	31.12.2013
GLI Logistics OY	6 015	6 015			EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	7 289	7 289				
Laenukohustused kokku	7 289	7 289				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
GLI Reval OÜ	1 159	1 159			EEK	31.12.2012
GLI Express OY	115	115			EEK	31.12.2012
GLI Logistics OY	6 015	6 015			EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	7 289	7 289				
Laenukohustused kokku	7 289	7 289				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 323	3 323
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 160	93 741
Soome	8 980	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 140	93 741
Kokku müügitulu	121 140	93 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kutseõppeasutuse tegevus	105 509	93 741
Muud	15 631	0
Kokku müügitulu	121 140	93 741

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Põhivara väärtuse korrigeerimine	0	201
Kokku muud äritulud	0	201

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	39 324	22 920
Koolitus- ja abimaterjalid	3 536	3 597
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	42 860	26 517

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	17 157	6 094
Mitmesugused bürookulud	7 648	4 608
Lähetuskulud	688	134
Reklaamikulud	3 896	2 537
Muud auto hoolduse-, remondi-, kindlustusega seotud kulud	407	0
Muud	148	260
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 944	13 633

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	29 170	20 637
Sotsiaalmaksud	10 022	7 736
Juhatuse liikmele makstud hüvitis	0	1 678
Kokku tööjõukulud	39 192	30 051
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
MKS alusel makstud trahvid, viivised, intressid	205	307
Erijuhtude tulumaks	692	756
Kingitused, annetused	0	0
Liikmemaksud	226	320
Vastuvõtukulud	2 663	3 866
Muud	192	10
Kokku muud ärikulud	3 978	5 259

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 224	7 289	17 482	7 289

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 717

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	27 077	16 865

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

OÜ Roolikool (registrikood: 10844163) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO TAPIO KORHONEN	Juhatuse liige	27.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 891
Kokku	-15 434
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 434
Kokku	-15 434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kutseõppeasutuste tegevus	85321	114585	94.59%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6825779
Mobiiltelefon	+372 56900030
E-posti aadress	timo@roolikool.ee