

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OSAÜHING KERSTI VÕLU KOOLITUSKESKUS

registrikood: 10896977

tänava/talu nimi, Kooli tn 7

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 31533

telefon: +372 50 55 063, +372 3352137

faks: +372 3352137

e-posti aadress: kersti@kvkoolitus.ee, info@kvkoolitus.ee

veebilehe aadress: www.kvkoolitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Müügitulu	13
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 7 Tööjõukulud	14
Lisa 8 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus alustas oma tegevust 2003 aastal. Põhitegevusalaks on täiendkoolitus ja keeleõpe.

2009.a. suurenes asutuse äritegevuse mahtude kasv 1,05%, seoses asutuse töötajate ja juhi suurepärase töövõime kasvuga, õppekursuste mahu kasvuga, s.h. koolitused välismaal moodustasid 54% üldmahust.

2009 aastal moodustas asutuse müügitulu (koolituse osas) 7984957,00 krooni.

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ kasum moodustas 2262744,00 krooni, mis suurenes möödunud aastaga 1593123 krooni võrra.

Ettevõtte investeeris põhivarasse 23690,00 krooni (kontori tehnika ost).

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus keskmine põhitöötajate arv oli 3 inimest, nende töötasu oli 2009.a. 312000,00 krooni.

Töövõtulepingu alusel töötas aastaks keskmiselt 22 inimest, nende töötasu moodustas 589163,00 krooni.

Kihatus liikmele töötasu ei makstud.

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja uute otsimine, ja kindlustamine olemasoleval turgidel.

Samal on jätkata oma põhitegevusalal.

OLULISEMAD FINANTSSUHTARVUD :

	31.12.2008.a.	31.12.2009.a.
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)%	9,47	2,93
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu) %	8,78	2,83
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/12kuu keskmise omakapitaliga)	2,86	1
Koguvara rentaablus (puhaskasum/12 kuu varade keskmise maksumusega) %	5,52	1,33

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandusaasta tulemust ja rahavoogusi õigesti ja õiglaselt;

OÜ Kersti võlu Koolituskeskus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	1 029 039	3 839 326
Nõuded ja ettemaksed	1 069 830	66 050
Varud	268 265	242 795
Kokku käibevara	2 367 134	4 148 171
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 535 406	1 087 365
Kokku põhivara	8 535 406	1 087 365
Kokku varad	10 902 540	5 235 536
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	866 195	163 528
Kokku lühiajalised kohustused	866 195	163 528
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 675 788	0
Kokku pikaajalised kohustused	4 675 788	0
Kokku kohustused	5 541 983	163 528
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 040 007	2 765 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 550	2 262 744
Kokku omakapital	5 360 557	5 072 008
Kokku kohustused ja omakapital	10 902 540	5 235 536

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	7 690 572	7 984 957
Muud äritulud	14 487	702 290
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 240 338	-4 319 908
Mitmesugused tegevuskulud	-1 657 194	-719 855
Tööjõukulud	-1 392 669	-1 207 889
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-101 705	-97 605
Muud ärikulud	-64 035	-4 895
Ärikasum (-kahjum)	249 118	2 337 095
Finantstulud ja -kulud	27 432	-74 351
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	276 550	2 262 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 550	2 262 744

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	249 118	2 337 095
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	101 705	97 605
Kokku korrigeerimised	101 705	97 605
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 003 780	333 118
Varude muutus	-25 470	-83 771
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 378 455	-566 666
Laekunud intressid	39 430	0
Muud rahavood äritegevusest	0	-74 351
Kokku rahavood äritegevusest	4 739 458	2 043 030
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 549 746	-23 690
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 549 746	-23 690
Kokku rahavood	-2 810 288	2 019 340
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 839 326	1 819 986
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 810 288	2 019 340
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 029 038	3 839 326

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	2 765 264	2 809 264
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 262 744	2 262 744
31.12.2009	40 000	4 000	5 028 008	5 072 008
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			276 550	276 550
Muud muutused omakapitalis			11 999	11 999
31.12.2010	40 000	4 000	5 316 557	5 360 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugeneb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestase ja aruandluse põhimõttele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud eesti vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruandeaastal põhivaraks loetakse varasid kasulikkude tööigaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

RAHA

Raha ja selle ekvivalentide kajastakserahavoogude aruandes kassas oleva sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi pangadeposiite.

NÕUDED OSTJATE VASTU

Ostjate tasumata arved kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal #Ebatõenäoliselt laekuvad summad #. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kulusse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

MUUD NÕUDED

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

VARUD

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude kulusse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varad hinnatakse bilansist lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel (Müüdud toodangu, kaupade ja teenuste kulu).

MATERIAALNE PÕHIVARA

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aastaku, mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkude tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised :

Masinaid ja seadmeid 20 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseadmed 20-40 %

Hooneid 8%

Materiaalse põhivara amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

TEHINGUD SEOTUS OSAPOOLTEGA

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ soetud osapoolteks on loetud:

- a) omanike (emaeettevõtte ning emaeettevõtte omanikud)
- b) emaeettevõtte teisi tütarettevõtteid ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- c) juhtkonna ning juhatuse liikmeid
- d) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

ERALDISED JA TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ kajastab oma bilansis eraldist, kui ettevõtet lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus; kohustuste realiseerimine on tõenäoline; kohustuste summalt on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerimise tõenäosus on suurem, kui 50 %. Kui realiseerimise tõenäolisus on väiksem kui 50 %, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustus avalikustatakse aruande lisades.

Eraldise kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajalikku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Kui ülal esitatud tingimused ei ole täidetud, eraldist bilansis ei moodustata, kuid senduvad asjaolud avalikustatakse aruande lisades tingimustliku kohustusena. Samuti avalikustatakse tingimuslike kohustusena olulised lubadused, garantiid jms, mis tulevikus võib teatud tingimustel muuta kohustuseks.

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksuna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid väljakuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodusta eraldist enne dividendid väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

TEHINGUD VÄLISVALUUTAS NING VÄLISVALUUTAS FIKSEERITUD FINANTVARAD JA -KOHUSTUSED

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakurssid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval on ümber hinnatud eesti kroonidesse eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samal põhimõttel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatud mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

TULU KAJASTAMINE

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu, dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruanne koostamisel on laekumised ja väljaminekud rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahalise majandustehingu mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud kulud ja tulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

BILANSIPÄEVA JÄRGSED SÜNMUSED

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansiväljane sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	70 905	44 957
kassa	70 905	44 957
Arvelduskontod	498 604	1 094 753
pangad	498 604	1 094 753
Tähtajalised hoiused	459 530	2 495 888
Paigutused üllilikviidsetesse fondidesse	0	203 728
Kokku raha	1 029 039	3 839 326

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		62 229
Üksikisiku tulumaks		15 706
Sotsiaalmaks		26 166
Töötuskindlustusmaksed		3 273
Ettemaksukonto jääk	-8 911 153	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-8 911 153	107 374

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	771 100		498 137	1 269 237
Akumuleeritud kulum			-107 957	-107 957
Jääkmaksumus	771 100		390 180	1 161 280
Ostud ja parendused			23 690	23 690
Muud ostud ja parendused			23 690	23 690
Amortisatsioonikulu			-72 606	-72 606
Muud muutused			-24 999	-24 999
31.12.2009				
Soetusmaksumus	771 100		496 828	1 267 928
Akumuleeritud kulum			-180 563	-180 563
Jääkmaksumus	771 100		316 265	1 087 365
Ostud ja parendused		7 227 169	322 577	7 549 746
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		7 227 169		7 227 169
Muud ostud ja parendused			322 577	322 577
Amortisatsioonikulu			-101 705	-101 705
31.12.2010				
Soetusmaksumus	771 100	7 227 169	819 405	8 817 674
Akumuleeritud kulum			-282 268	-282 268
Jääkmaksumus	771 100	7 227 169	537 137	8 535 406

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 121 199	5 142 910
Läti	242 510	0
Rootsi	140 875	77 000
Leedu	0	53 015
Tšehhi	0	450 000
Kreeka	0	153 100
Hispaania	18 095	287 600
Poola	24 000	0
Suurbritannia	0	19 900
Bulgaaria	51 200	289 176
Saksamaa	215 400	0
Austria	209 900	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 023 179	6 472 701
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	404 400	742 454
Egiptus	57 800	580 160
Venemaa	922 404	75 132
Iisrael	282 789	0
Norra	0	114 510
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	1 667 393	1 512 256
Kokku müügitulu	7 690 572	7 984 957
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Koolitusteenused	7 676 085	7 723 060
renditulud	14 487	261 897
Kokku müügitulu	7 690 572	7 984 957

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	715 528	264 273
Energia	50 674	69 138
Elektrienergia	5 248	34 923
Soojusenergia	23 423	0
Kütus	22 003	34 215
Mitmesugused bürookulud	451 410	116 831
Lähetuskulud	20 100	30 104
Koolituskulud	3 500	2 834
valvekulud	20 500	25 426
kindlustuskulud	500	23 818
sideteenused	36 113	35 880
raamatupidamisekulud	45 500	40 000
Muud	313 369	111 551
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 657 194	719 855

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	960 463	901 163
Sotsiaalmaksud	330 502	285 104
Pensionikulu	101 705	21 622
Kokku tööjõukulud	1 392 670	1 207 889
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused ei ole väljamakstud

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING KERSTI VÕLU KOOLITUSKESKUS (registrikood: 10896977) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI VÕLU	Juhatuse liige	04.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 040 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 550
Kokku	5 316 557
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	5 316 557

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 040 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 550
Kokku	5 316 557
Jaotamine	
Kokku	5 316 557

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	7676085	99.81%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14487	0.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Võlu	46301092217		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3352137
Faks	+372 3352137
Mobiiltelefon	+372 50 55 063
E-posti aadress	info@kvkoolitus.ee
E-posti aadress	kersti@kvkoolitus.ee
Veebilehe aadress	www.kvkoolitus.ee