

OÜ KERSTI VÕLU KOOLITUSKESKUS

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2007.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2007.a.
Ärinimi:	OÜ KERSTI VÕLU KOOLITUSKESKUS
Aadress:	Mureli 3 41535 ,Jõhvi
Äriregistrikood:	10896977
Telefon:	33-52137
Põhitegevusala	koolitus 80421
e-mail	info@kvkoolitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Laenukohustused.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	11
Lisa 2 Maksud ja maksuviivised.....	11
Lisa 3 Varud.....	11
Lisa 4 Raha.....	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 14 Realiseerimise netokäive.....	13
Lisa 17 Rahavoogude aruanne.....	13
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. majandusaasta aruandele.....	15
Kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Osanike Nimekiri.....	17

TEGEVUSARUANNE

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

2007.aastal suurenes asutuse äritegevuse mahtude kasv 2,06 %,seoses asutuse tööliste ja juhi suurepärase töövõime kasvuga, õppekursuste mahu kasvuga.

2007.aastal moodustas asutuse müügitulu (koolituse osas)5682841 krooni.

Kersti Võlu Koolituskeskus OÜ kasum moodustas 1380702 krooni, mis suurenes möödunud aastaga 988240 krooni võrra, tasutud pikaajaline laenu kohustus summas 316667 krooni.

Ettevõtte investeeris põhivarasse 66198 krooni (kontori tehnika ost).

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus keskmine põhitöötajate arv oli 2,5 inimest, nende töötasu oli 191369 Eesti krooni. Töövõtulepingu alusel töötas aastas keskmiselt 48 inimest, nende töötasu moodustas 865017 eesti krooni-

Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

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

Samal-on jätkata oma põhitegevusalal.

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskuse olulisemad finantssuhtarvud olid :

	31.12.2006	31.12.2007
Ärirentaablus(ärikasum/müügitulu)%	1,72%	2,65%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	1,37%	2,43%
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/12kuu		
Keskmine omakapital)	5,17 %	7,74%
Koguvara rentaablus (puhaskasum/12 kuu		
Varade keskmine maksumus)%	6,95 %	7,12%

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ KERSTI VÕLU KOOLITUSKESKUS- e 2007 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.** raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2.** raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- 3.** OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse esimees
(ees- ja perekonnanimi)

Jõhvi, 30.aprill 2008

AS BILANSS

Majandusaasta aruanne 2007

Bilanss

(eesti kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr.
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	1118330	415932	
Nõuded ja ettemaksed			
Ostjatelt tasumata summad	173679	56306	
Muud lühiajalised nõuded	14273		
Ettemaksed teenuste eest	15827		
Kokku	1322109	472238	
Varud			
Tooraine ja materjal	120870	92345	
Lõpetamata toodang			
Valmistoodang			
Ostetud kaubad müügiks			
Ettemaksed varude eest			
Kokku	120870	92345	
Käibevara kokku		564583	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtjate aktsiad või osad			
Pikaajalised nõuded ematettevõtja ja teiste			
Konsolideerimisgruppi ettevõtjate vastu			
Sidusettevõtjate aktsiad või osad			
Pikaajalised nõuded sidusettevõtjate vastu			
Muud aktsiad ja väärtpaberid			
Muud pikaajalised nõuded			
Kokku			
Kinnisvarainvesteeringud			
Materiaalne põhivara	771100	771100	
Maa ja ehitised			
Masinad ja seadmed	114127	79812	
Muu materiaalne põhivara			
Lõpetamata ehitised			
Ettemaksed materiaalse põhivara eest			
Kokku	885227	850328	
Immateriaalne põhivara			
Arenguväljaminekud			
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne			
põhivara			
Firmaväärtus			
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest.			
Kokku			
Põhivara kokku	885227	850328	
AKTIVA (VARAD) KOKKU	2328206	1414911	

	31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr.
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		100000	
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		100000	
Konverteeritavad võlakohustused			
Kokku		200000	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	5803		
Võlad tarnijatele	50846	22320	
Muud lühiajalised võlad	1009	88829	
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgruppi ettevõtjatele			
Võlad sidusettevõtjatele			
Muud			
Kokku	57658	111149	
Maksuvõlad	111832	126310	
Viitvõlad (aruande perioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele			
Dividendivõlad			
Intressivõlad			
Muud	19173	1844	
Kokku	131005	1844	
Lühiajalised eraldised			
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud			
Lühiajalised kohustused kokku		439303	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused		216667	
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused			
Konverteeritavad võlakohustused			
Kokku			
		216667	
Pikaajalised kohustused kokku			
KOHUSTUSED KOKKU		655970	
Omakapital			
Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses	40000	40000	
Ülekurs (aazio)			
Oma osad või aktsiad (miinus)			
Reservid	4000	4000	
Kohustuslik reservkapital			
Muud reservid			
Reservid kokku			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	714941	322478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1380702	392463	
OMAKAPITAL KOKKU	2139643	758941	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	2328206	1414911	

Kasumiaruanne
(eesti kroonides)
SKEEM 1

	2007. a.	2006. a.	Lisa nr.
Müügitulu	5682841	2758474	
Muud äritulud	196581	112942	
Äritulud kokku	5879422	2871416	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2312590	-1011586	
Muud tegevuskulud	-623747	-376319	
Tööjõu kulud	-1401940	-961805	
a) palgakulu	1056386	731951	
b) sotsiaalmaksud	342396	227782	
c) tööstuskindlustuskulu	3158	2072	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31298	-23909	
Muud ärikulud		-5234	
Ärikulud kokku			
Ärikasum (-kahjum)	1509847	492563	
Finantstulud ja -kulud	-129145	-100101	
a) finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt			
b) finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt			
c) finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteeringutelt			
d) intressikulud			
e) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest			
f) muud finantstulud ja -kulud	-129145	-100101	
Kokku Finantstulud ja -kulud			
Kasum (kahjum) majandustegevusest			
Erakorralised tulud			
Erakorralised kulud			
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1380702	392462	
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	1380702	392462	

Rahavoogude aruanne (eesti kroonides)

	2007. a.	2006. a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	1380702	392462	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31298	23909	
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-147473	66504	
Varude muutus	-28525	-34969	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-	411227	
Makstud intressid	-99	-1067	
Makstud ettevõtte tulumaks			
Kokku rahavood äritegevusest	985263	858066	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-66198	-793357	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük			
Tütarettevõtete soetus			
Tütarettevõtete müük			
Sidusettevõtete soetus			
Sidusettevõtete müük			
Muude finantsinvesteeringute soetus			
Muude finantsinvesteeringute müük			
Antud laenud			
Antud laenude tagasimaksed			
Saadud intressid			
Saadud dividendid			
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66198	64709	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud			
Laenude tagasimaksed	-216667		
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed			
Aktsiate emiteerimine			
Omaaktsiate tagasiostmine			
Makstud dividendid			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-216667		
Rahavood kokku	702398	64709	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	415932	351223	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	702398	64709	
Valuutakursside muutuste mõju (Pangakonto valuutakursi muutus)			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1118330	415932	

Omakapitali muutuste aruanne
(eesti kroonides)

	Osa- kapital		Oma osad	Kohustuslik reservkapi- tal	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2006	40000				714941	758941
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju						
Korrigeeritud saldo						
2007 a. puhaskasum					1380702	1380702
Makstud dividendid						
Reservkapitali suurendamine						
Emiteeritud aktsiakapital						
Tühistatud omaaktsiad						
Tagasiostetud omaaktsiad						
31.12.2007	40000			4000	2095643	2139643

Lisa 1 Laenukohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kasutusrenti on võetud

Opel Astra Caravan , maksumusega 67796,61 krooni ,intressimääraga 4,0 %

	Saldo 31.12.2007	Lühiajaline osa. Tagasimakse 12 kuu jooksul	Pikaajaline osa Tagasimakse üle 1 aasta	Intressimäär
Laenud ja võlakirjad				
Pangalaenud				
s.h AS Hansapank				
AS Eesti Ühispank				
Kasutusrendi kohustused	40678,05	14689,22	25988,83	4,0
Kokku				
	Saldo 31.12.2007	Lühiajaline osa. Tagasimakse 12 kuu jooksul	Pikaajaline osa Tagasimakse üle 1 aasta	Intressimäär
Laenud ja võlakirjad				
Pangalaenud nr. 06-019192-Jl				
s.h AS Hansapank	0,00	0,00	0,00	4,519
AS Eesti Ühispank				
Kapitalirendikohustused				
Faktooringukohustus				
Kokku	0,00	0,00	0,00	4,519

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides . Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 24.

Kõik pikaajalised võlad on Eesti kroonides .

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus 2007 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Kersti Võlu Koolituskeskus kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Lisa 2 Maksud ja maksuviivised

Maksuliik	31. detsember 2007		31. detsember 2006	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Ettevõtte tulumaks				
Ettevõtte tulumaksu viivis				
Käibemaks		60639		73619
Käibemaksu viivis				
Üksikisiku tulumaks		18806		20269
Üksikisiku tulumaksu viivis				
Sotsiaalmaks		30168		30227
Sotsiaalmaksu viivis				
Töötuskindlustusmaks		810		835
Kogumispensionimaks		1409		1358
Maamaks				
Kokku		111832		126310

Lisa 3 Varud

Varude arvestamisel kasutatakse otse meetodit.

Varude rühm	Summa	Varude kirjeldus	Allahindluse summad
Tooraine ja materjal	120870	Väikevahendid	
Lõpetamata toodang			
Valmistoodang			
Ostetud kaubad müügiks			
Ettemaksed kauba eest			

kokku	120870		
--------------	---------------	--	--

Lisa 4 Raha

RAHA	summa	selgitus	
Ühispank	29498,11		
sularaha	22027,00		
Hansapank	29396,29		
Hansapank	64,96	projekt	
Hansapank	1037343,9	deposiit	
kokku	1118330,00		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8%
- Tootmisseadmed 20%
- Muud masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpeta-mata ehitised ja ettemaksed	KOKKU
Seisuga 31.12.2006	771100		123041			894141
- soetusmaksumus						
- akumuleeritud kulum			-43813			-43813
- jääkmaksumus	771100		79228			850328
Ostud 2007.a. jooksul			66198			66198
Parendused 2007.a. jooksul						
Kapitaliseeritud laenukulutuste summa						
Amortisatsioonikulu			-31298			-23909
Allahindlused väärtuse languse tõttu						

Varasemate allahindluste tühistamised					
Ümberhindlused vastavalt §33					
Müük					
Ümberklassifitseerimised					
Maha kandmine					
Seisuga 31.12.2007					
- soetusmaksumus	771100		189239		960339
- akumuleeritud kulum			-75111		-75111
- jääkmaksumus	771100		114128		885228

Lisa 14 Realiseerimise netokäive

a) realiseerimise netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	5568408	2752116
Läti		
Venemaa		
Soome	345215	119300
Rootsi		
Ameerika Ühendriigid		
Saksamaa		
Kokku	5913623	2871416

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
koolitusteenused	5682841	2593782
Muud äritulud	196581	125095
renditulud	34201	152539
Teenused		
Kokku	5913623	2871416

Lisa 17 Rahavoogude aruanne

	Olulised kirjed	Summa	Selgitus
1	Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-147473	Ostjatelt tasumata arved: -117373 Ettemaksed teenuste eest: -15827 Muud lühiajalised nõuded:-14273

2	Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-250640	Võlad tarnijatele: 28526 Muud lühiajalised võlad : -182671 Maksuvõlad : -14478 Lühiajalised eraldised: -87820 Ettemaksed: 5803
---	---	---------	--

Tegevjuhtkonna, juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. majandusaasta aruandele

Kersti Võlu
Tegevjuht

(allkiri ja kuupäev)

Kersti Võlu

Juhatuse esimees
(allkiri ja kuupäev)

OSANIKE NIMEKIRI

KERSTI VÕLU

1 osa

Isikukood : 46301092217

Aadress : Mureli 3, Jõhvi l.

Osa nimiväärtus 40 000 eesti krooni

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK

Jaotamata kasum 2006.a.	714941
Väljamakstud dividendid	
Makstud tulumaks	

Jaotamata puhaskasum	714941
2007.a. kasum	1380702

Kuulutatud väljamaksmisele dividendid	0,00
Väljamaksmisele kuulub tulumaks	0,00

Jaotamata puhaskasum	2095643
----------------------	---------

Juhatuse liige

Kersti Võlu

Majandusaasta aruande allkirjad

OSAÜHING KERSTI VÕLU KOOLITUSKESKUS (registrikood: 10896977) 01.01.2007
- 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kersti Võlu (Juhatuse liige) - kinnitanud 04.04.2008