

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Tallinna Arvutikool

registrikood: 10916237

tänavatalu nimi, Suur-Sõjamäe tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5079101, +372 6177344

e-posti aadress: arvutikool@akoolitus.ee

veebilehe aadress: www.akoolitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Intressikulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Tallinna Arvutikool OÜ on 30.10.2002. aastal loodud ettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on:

- info- ja kommunikatsioonitehnoloogiaalane koolitus (arvutikoolitus) arvutikasutajatele, IT spetsialistidele ja juhtidele
- suurte koolitusprojektide väljatöötamine ja juhtimine, sh. E-Riigi koolitusprojektid
- organisatsiooni vajaduste kesksed juhtimis- ja arvutikoolitused, sh. mobiilsete sülearvutiklassidega ettevõttes kohapeal
- e-töökorralduse, ajajuhtimise, MS Outlook-Exchange serverilahenduse juurutamise, IT analüüsi jt. konsultatsioonid
- koolitusvajaduse selgitamine, töötajate IT-alaste oskustasemete testimine
- personalijuhtimise konsultatsioonid ja IT personali värbamine
- arvutiklasside ja mobiilsete arvutiklasside rent

Tallinna Arvutikool on organisatsioonidele töötajate arendamiseks terviklahendusi pakkuv koolituspartner. Tallinna Arvutikool on edukalt juhtinud suuri koolitusprojekte, kaasates meeskonda professionaalseid koolitajaid-partnereid. Edukalt on arenenud Autodesk ametlikud koolitused koostöös partneri AruCAD Süsteemid OÜ-ga.

Tallinna Arvutikool korraldab jätkuvalt mitmeid juhtimise arendamise teemade koolitusi seotuna IT-alaste tööriistade oskuskoolitusega. Jätkuvalt on fookus ettevõtete vajadusekesksete koolitusürituste korraldamisele (nn firmagruppide osakaal on üle 60%). Laiendame Autodesk koolituste valikut.

2015.a. netokäive oli 102 348 EUR. 98% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele.

Majandusaasta kahjum oli 28 177 EUR.

Firmas töötas aruandeaastal kolm põhikohaga töötajat, töövõtu- või koostöölepingu alusel 16 koolitajat. Tööjõukulu kogusumma oli 56 028 EUR. Juhatusel liiget ei tasustata.

Tabel 1. Tallinna Arvutikool OÜ analüüs

		31.12.2015	31.12.2014	
Käibe kasv		-0,34	-0,19	
Maksevõime üldine tase	Current Ratio	1,48	2,78	
Likviidsus	Quick Ratio	1,48	2,74	
Tegevustulukus	Profit Margin	-0,27	-0,13	
Varade tulukus	ROA	-0,67	-0,29	
Omakapitali tulukus	ROE	-1,59	-0,47	
Põhivarade tootlus	Fixed Assets turnover	5,35	5,8	
Nõuete laekumiseväide (päevades)	Day in Payables	11,4	6,7	
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	2,36	1,6	

Kasutatud valemid	
Current Ratio	käibevara/lühiajalised kohustused
Quick Ratio	(käibevara-ettemaksud)/lühiajalised kohustused
Profit Margin	puhaskasum/müügitulu
ROA	puhaskasum/vara
ROE	puhaskasum/omakapital
Fixed Assets Turnover	äritulud/põhivara jääkväärtus
Days in Payables	nõuded ostjate vastu/müügitulu*365
Equity Multiplier	kohustused/omakapital

2016. aasta eesmärgiks on suurendada käivet ja tegevuse kasumlikkust.

Jätkata tihedat koostööd oma seniste strateegiliste partneritega ja kaasata meeskonda uusi strateegilisi partnereid.

Arvo Saat
Juhatuse liige, direktor

23. veebruar 2016.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 869	40 626	2
Finantsinvesteeringud	1 110	894	3
Nõuded ja ettemaksed	4 324	5 515	4
Kokku käibevara	22 303	47 035	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 253	27 275	7
Kokku põhivara	19 253	27 275	
Kokku varad	41 556	74 310	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 710	2 636	
Võlad ja ettemaksed	12 322	14 263	11
Kokku lühiajalised kohustused	15 032	16 899	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 853	11 563	10
Kokku pikaajalised kohustused	8 853	11 563	
Kokku kohustused	23 885	28 462	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 036	64 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 177	-21 529	
Kokku omakapital	17 671	45 848	
Kokku kohustused ja omakapital	41 556	74 310	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	102 348	158 161	13
Muud äritulud	661	164	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 466	-68 015	14
Mitmesugused tegevuskulud	-17 809	-22 504	15
Tööjõukulud	-56 028	-74 674	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 754	-13 125	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-28 048	-19 993	
Intressikulud	-402	-521	17
Muud finantstulud ja -kulud	273	-218	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 177	-20 732	
Tulumaks	0	-797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 177	-21 529	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-28 048	-19 993	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 754	13 125	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-661	-164	7
Kokku korrigeerimised	8 093	12 961	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	420	13 992	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 941	-112	11
Makstud intressid	-402	-521	17
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-797	
Kokku rahavood äritegevusest	-21 878	5 530	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-871	-972	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	800	1 000	7
Antud laenud	0	-2 215	
Antud laenude tagasimaksed	800	402	
Laekunud intressid	2	3	
Laekunud dividendid	26	39	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	757	-1 743	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 636	-4 515	9
Makstud dividendid	0	-3 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 636	-7 515	
Kokku rahavood	-23 757	-3 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 626	44 354	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 757	-3 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 869	40 626	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	67 565	70 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 529	-21 529
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2014	2 556	256	43 036	45 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-28 177	-28 177
31.12.2015	2 556	256	14 859	17 671

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Arvutikool OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Tallinna Arvutikool OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil. Lähtuvalt olulisuse printsiibist, on aruannetes kajastatud kõik teadaolevad olulised äririskid ning potentsiaalsed võimalused

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuuliseid tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamise aluseks on finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata nõudesummad hinnatakse individuaalselt, so. iga arve laekumise tõenäosust käsitletakse eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Aruandeaastal amortiseeritud põhivaradel oli amortisatsiooninorm 20-25%. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	4-6 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetusega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist

Maksustamine

Kehtiva seaduse kohaselt maksustatakse dividende alates 1.01.2015 määraga 20/80 (kuni 31.12.2014.a. kehtis maksumäär 21/79), netodividendina väljamakstud summast. 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

Seotud osapooliks on firma juhataja

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve	16 869	40 626
Kokku raha	16 869	40 626

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	1 154	1 154
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-260	-260
31.12.2014	894	894
Kajastatud õiglates väärtuses	894	894
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	216	216
31.12.2015	1 110	1 110
Kajastatud õiglates väärtuses	1 110	1 110

Firma omab AS Tallink lihtaktsiaid.

Aktsiad on kajastatud õiglates väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishind OMX Tallinna Börsil 31.12.2015 seisuga

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 207	3 207
Ostjatelt laekumata arved	3 207	3 207
Muud nõuded	1 041	1 041
Laenunõuded	1 041	1 041
Ettemaksed	76	76
Tulevaste perioodide kulud	76	76
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 324	4 324
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 925	2 925
Ostjatelt laekumata arved	2 925	2 925
Muud nõuded	1 813	1 813
Laenunõuded	1 813	1 813
Ettemaksed	777	777
Tulevaste perioodide kulud	777	777
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 515	5 515

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	3 207	2 925
Kokku nõuded ostjate vastu	3 207	2 925

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.
Aegumata nõudeid 3207 €

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9	2
Käibemaks	1 049	874
Üksikisiku tulumaks	532	983
Sotsiaalmaks	2 320	3 076
Kohustuslik kogumispension	57	102
Töötuskindlustusmaksed	105	195
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 072	5 232

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	53 750	68 500	5 029	127 279	7 739	135 018
Akumuleeritud kulum	-21 015	-52 070	-4 468	-77 553	-7 114	-84 667
Jääkmaksumus	32 735	16 430	561	49 726	625	50 351
Ostud ja parendused		972		972		972
Amortisatsioonikulu	-6 576	-5 940	-186	-12 702	-423	-13 125
Müügid	-10 923			-10 923		-10 923
31.12.2014						
Soetusmaksumus	20 683	32 880	5 029	58 592	7 226	65 818
Akumuleeritud kulum	-5 447	-21 418	-4 654	-31 519	-7 024	-38 543
Jääkmaksumus	15 236	11 462	375	27 073	202	27 275
Ostud ja parendused		871		871		871
Muud ostud ja parendused		871		871		871
Amortisatsioonikulu	-3 112	-5 350	-188	-8 650	-105	-8 755
Müügid		-138		-138		-138
31.12.2015						
Soetusmaksumus	20 683	32 916	5 029	58 628	7 226	65 854
Akumuleeritud kulum	-8 559	-26 071	-4 842	-39 472	-7 129	-46 601
Jääkmaksumus	12 124	6 845	187	19 156	97	19 253

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	800	1 000
Transpordivahendid		1 000
Arvutid ja arvutisüsteemid	800	
Kokku	800	1 000

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	11 563	2 710	8 853

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	14 199	2 636	11 563

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	12 124	15 236
Kokku	12 124	15 236

Tallinna Arvutikool OÜ rendib kasutusrendi lepinguga sõiduauto. Arvestus kapitalirendi alusel

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	2 636	4 515

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	2 710	2 636
1-5 aasta jooksul	8 853	11 563

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	11 563	2 710	8 853	
Laenukohustused kokku	11 563	2 710	8 853	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	14 199	2 636	11 563	
Laenukohustused kokku	14 199	2 636	11 563	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	580	580
Võlad töövõtjatele	7 670	7 670
Maksuvõlad	4 072	4 072
Kokku võlad ja ettemaksed	12 322	12 322

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 943	1 943
Võlad töövõtjatele	7 088	7 088
Maksuvõlad	5 232	5 232
Kokku võlad ja ettemaksed	14 263	14 263

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2015.a. dividende välja ei kuulutatud. Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/10 osakapitali suurusest kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2015 moodustab 14859 eurot. (31.12.2014 43035 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaks 20/80 . Väljamaksmisele kaasnev tulumaksu summa oleks 2972 eurot. (31.12.2014 8607 eurot)ja netodividendidena on võimalik välja maksta 11887 eurot (31.12.2014 34428 eurot.)		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 973	155 207
Belgia	1 675	1 714
Soome	0	1 240
Taani	700	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 348	158 161
Kokku müügitulu	102 348	158 161
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutikoolitus	102 348	158 161
Kokku müügitulu	102 348	158 161

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Alltöövõtutööd	36 928	52 615
Transpordikulud	346	220
Üür ja rent	6 143	6 761
Muud	5 049	8 419
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 466	68 015

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 292	3 394
Mitmesugused bürookulud	4 028	5 232
Lähetuskulud	400	1 832
Koolituskulud	243	1 720
Muud	9 846	10 326
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 809	22 504

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	42 089	56 333
Sotsiaalmaksud	13 939	18 341
Kokku tööjõukulud	56 028	74 674
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	402	521
Kokku intressikulud	402	521

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 286	13 269

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2016

Osaühing Tallinna Arvutikool (registrikood: 10916237) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO SAAT	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 177
Kokku	14 859
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Kokku	3 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutiõpe	85592	102348	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Saat	35302200229		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6177344
Mobiiltelefon	+372 5079101
E-posti aadress	arvutikool@akoolitus.ee
Veebilehe aadress	www.akoolitus.ee