

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Tallinna Arvutikool

registrikood: 10916237

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6177344

faks:

e-posti aadress: arvutikool@akoolitus.ee

veebilehe aadress: www.akoolitus.ee

Sisukord

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

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
- e-töökorralduse, ISKE, IT auditi, IT analüüsi jt. konsultatsioonid ja lahenduste juurutamise projektijuhtimine
- organisatsiooni vajadustekeskset juhtimis- ja arvutikoolitused, sh mobiilsete sülearvutiklassidega ettevõttes kohapeal
- koolitusvajaduse selgitamine, töötajate 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 sh. E-Riigi koolitusprojekte, kaasates meeskonda professionaalseid koolitajaid-partnereid.

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 70%).

2010.a. netokäive oli 2253 tuhat krooni. 100% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele. **Majandusaasta kasum oli 112 tuhat krooni.**

Firmas töötas aruandeaastal kolm põhikohaga töötajat, töövõtu- või koostöölepingu alusel 16 koolitajat. Tööjõukulu kogusumma oli 751 tuhat krooni. Juhatuse liiget ei tasustata.

Tabel 1. Tallinna Arvutikool OÜ analüüs

		31.12.2010	31.12.2009
Käibe kasv		-0,03	-0,52
Maksevõime üldine tase	Current Ratio	2,28	0,95
Likviidsus	Quick Ratio	2,28	0,95
Tegevustulukus	Profit Margin	0,05	-0,41
Varade tulukus	ROA	0,15	-0,96
Omakapitali tulukus	ROE	0,24	-2,7
Põhivarade tootlus	Fixed Assets turnover	7,2	4,6
Nõuete laekumisvälde (päevades)	Day in Payables	6,4	18
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	1,6	2,8

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

2011. aasta eesmärgiks on tõsta käibe taset ja tegevuse kasumlikkust.

Jätkata tihedat koostööd oma seniste strateegiliste partneritega. Otsida koostöövõimalusi ka uute partneritega, kellega koos viia ellu suuri koolitusprojekte.

Arvo Saat

Juhatuse liige, direktor

15. veebruar 2011.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tallinna Arvutikool OÜ juhataja deklareerib oma vastutust 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tallinna Arvutikool OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamise päeva 15.02.2011 vahemikul;
4. Tallinna Arvutikool OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Arvo Saat

Juhatuse liige, direktor

Tallinn, 15. veebruar 2011

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	364 351	326 886
Finantsinvesteeringud	16 019	7 504
Nõuded ja ettemaksed	48 781	135 479
Kokku käibevara	429 151	469 869
Põhivara		
Materiaalne põhivara	312 940	509 163
Kokku põhivara	312 940	509 163
Kokku varad	742 091	979 032
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 317	157 366
Võlad ja ettemaksed	157 518	335 215
Kokku lühiajalised kohustused	187 835	492 581
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	92 053	136 279
Kokku pikaajalised kohustused	92 053	136 279
Kokku kohustused	279 888	628 860
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 172	1 250 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 031	-944 168
Kokku omakapital	462 203	350 172
Kokku kohustused ja omakapital	742 091	979 032

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	2 252 947	2 326 845
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-885 993	-1 106 143
Mitmesugused tegevuskulud	-335 813	-643 138
Tööjõukulud	-751 291	-1 248 518
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-168 790	-272 758
Muud ärikulud		-86
Ärikasum (-kahjum)	111 060	-943 798
Finantstulud ja -kulud	971	-370
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 031	-944 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 031	-944 168

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	111 060	-943 798
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	168 790	272 758
Muud korrigeerimised	-8 523	207
Kokku korrigeerimised	160 267	272 965
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	86 698	-25 880
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-177 697	-81 643
Makstud intressid	-8 583	-18 948
Kokku rahavood äritegevusest	171 745	-797 304
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 830	-47 405
Laekunud intressid	10 188	18 578
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 642	-28 827
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 000	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	-71 261	-55 070
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-69 377	-92 292
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 638	-137 362
Kokku rahavood	37 465	-963 493
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	326 886	1 290 379
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 465	-963 493
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	364 351	326 886

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 250 340	1 294 340
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-944 168	-944 168
31.12.2009	40 000	4 000	306 172	350 172
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			112 031	112 031
31.12.2010	40 000	4 000	418 203	462 203

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.

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 väärtabereid. Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamise aluseks on finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Nõuded ja ettemaksed

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 6000 krooni. Põhivara on arvele võetud väärtusega, mis koosneb ostuhinnast ning kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Aruandeaastal amortiseeritud põhivaradel oli amortisatsiooninorm 20-25%. rtisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 6000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	4-5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summana. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul

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.

Seotud osapooled

Seotud osapooliks on firma omanik

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	350	200
Arvelduskontod	364 001	125 706
Tähtajalised hoiused		200 980
Kokku raha	364 351	326 886

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2008	7 711	7 711
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-207	-207
31.12.2009	7 504	7 504
Kajastatud õiglasest väärtuses	7 504	7 504
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 515	8 515
31.12.2010	16 019	16 019

Aktsiad on kajastatud õiglasest väärtuses. Aktsiate õiglasest väärtuseks on võetud nende sulgemishind OMX Tallinna Börsil 31.12.2010 seisuga.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	40 042	121 808
Ostjatelt laekumata arved	40 042	121 808
Ettemaksed	8 739	13 671
Kokku Nõuded ja ettemaksed	48 781	135 479

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	40 042	121 808
Kokku nõuded ostjate vastu	40 042	121 808

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Ületanud alla 1 kuu Ületanud 3 kuud-1a Ületanud üle 1a Kokku

16 680 20 760 2 602 40 042

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 600	2 763
Üksikisiku tulumaks	8 529	29 583
Erisoodustuse tulumaks	1 063	1 063
Sotsiaalmaks	30 489	65 636
Kohustuslik kogumispension	420	
Töötuskindlustusmaksed	2 599	7 091
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 700	106 136

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008						
Soetusmaksumus						1 469 008
Akumuleeritud kulum						-734 493
Jääkmaksumus	375 406	294 748	47 590	717 744	16 771	734 515
Ostud ja parendused		34 400		34 400	43 920	78 320
Amortisatsioonikulu	-103 909	-164 120	-17 102	-285 131	-18 541	-303 672
31.12.2009						
Soetusmaksumus						1 547 329
Akumuleeritud kulum						-1 038 166
Jääkmaksumus	271 497	165 028	30 488	467 013	42 150	509 163
Ostud ja parendused		18 308		18 308	25 521	43 829
Amortisatsioonikulu	-79 254	-55 695	-15 376	-150 325	-18 465	-168 790
Müügid	-71 262			-71 262		-71 262
31.12.2010						
Jääkmaksumus	120 981	127 641	15 112	263 734	49 206	312 940

Tagastati üks liisinglepinguga kasutatud sõiduauto. Vara tagastamisel oli jääkväärtus 71262 krooni.

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduautod	122 370	30 317	92 053	
Kapitalirendikohustused kokku	122 370	30 317	92 053	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduautod	263 010	126 731	136 279	
Kapitalirendikohustused kokku	263 010	126 731	136 279	

Tallinna Arvutikool OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduaudod. Arvestus toimub kapitalirendi alusel. Liisinglepingute lõppemisel on väljaostu eesõigus.

Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on EURO. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile. 2010.a. tagastati üks rendilepinguga kasutatud sõiduauto ja bilansist kanti välja vara jääkväärtusega 71262 krooni. 2010.a. jätkati ühte liisinglepingut.

Rendivõlgnevuste lõpptähtajaks on aasta 2013

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	122 370	30 317	92 053	
Laenukohustused kokku	122 370	30 317	92 053	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikult	30 635	30 635		
Lühiajalised laenud kokku	30 635	30 635		
Kapitalirendikohustused kokku	263 010	126 731	136 279	
Laenukohustused kokku	293 645	157 366	136 279	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	39 661	117 288
Võlad töövõtjatele	61 781	103 419
Maksuvõlad	47 700	106 136
Muud võlad	26	22
Saadud ettemaksed	8 350	8 350
Kokku võlad ja ettemaksed	157 518	335 215

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital		40 000
Osade arv (tk)		1
Osade nimiväärtus		
Osakapital 40 000.- krooni jaguneb 1 osakuks nimiväärtusega 40000.- krooni.		
Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/10 osakapitali suurusel kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2010 moodustab 418 203 krooni. (31.12.2009 moodustab 306 172 krooni.) Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.aanuarist 2008,a, kaasneb sellega tulumaks 21/79 . Väljamaksmisele kaasnev tulumaksu summa oleks 87 823 krooni (31.12.2009.a. 64 296 krooni) ja netodividendidena on võimalik välja maksta 330 380. (31.12.2009.a. 241 876 krooni).		

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	118 221	313 017
Alltöövõtutööd	672 508	480 675
Üür ja rent	95 264	312 451
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	885 993	1 106 143

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	43 692	153 808
Mitmesugused bürookulud	79 911	136 573
Lähetuskulud	8 580	35 750
Koolituskulud		4 900
Riiklikud ja kohalikud maksud	32 808	46 481
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest		15 428
Muud	170 822	250 198
Kokku mitmesugused tegevuskulud	335 813	643 138

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	547 502	936 538
Sotsiaalmaksud	203 789	311 980
Kokku tööjõukulud	751 291	1 248 518
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	30 695

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	110 754	

Juhatuse liikmetele soodustusi ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tallinna Arvutikool (registrikood: 10916237) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO SAAT	Juhatuse liige	21.06.2011
Resolutsioon:	IT professionaalne kasutamne tagab edu!	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 031
Kokku	418 203
Jaotamine	
Dividendideks	50 069
Kokku	50 069

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutiõpe	85592	2252947	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Saat	35302200229	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6177344
Telefon	+375 6841144
Mobiiltelefon	+372 5079101
E-posti aadress	arvutikool@akoolitus.ee
E-posti aadress	arvutikool@akoolitus.ee
Veebilehe aadress	www.arvutikool.ee
Veebilehe aadress	www.akoolitus.ee