

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod, kroonides)	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE LISAD	10
Lisa 1: Raha	12
Lisa 2: Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 3: Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 4: Maksud	13
Lisa 5: Põhivara	13
Lisa 6: Kapitalirent	14
Lisa 7: Pikaajalised kohustused.....	14
Lisa 8: Võlad ja ettemaksed.....	15
Lisa 9: Omakapital	15
Lisa 10: Müügitulu	15
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	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
- e-töökorralduse konsultatsioonid ja lahenduste juurutamine
- organisatsiooni koolitusvajaduse selgitamine, töötajate oskustasemetest testimine
- personalijuhtimise konsultatsioonid ja IT personali värbamine

Alates novembrist 2002.a. on Tallinna Arvutikool OÜ partneriks Eesti staažikaim (tegutsenud 30 aastat) juhtimiskoolitusfirma Audentes Ariko AS. Seepärast kasutab Tallinna Arvutikool OÜ sarnast kaubamärki: Audentes Ariko Arvutikool.

Koos arendatakse ka tooteid. Audentes Ariko mitmed juhtimise ja isiksuse arendamise teemad on seotud Arvutikooli IT-alaste tööriistade oskuskoolitusega (näit. „Aja juhtimine” ja „MS Outlook”; „Esinemiskunst” ja „PowerPoint”, „Projektijuhtimine” ja „MS Project”, „Dokumendihaldus” ja „Amphora” / „Postipoiss” jpt).

2007.a. netokäive oli 4 029 tuhat krooni. 100% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele. Majandusaasta kasum 594 tuhat krooni.

Firmas töötas aruandeaastal kolm põhikohaga töötajat, töövõtu- või koostöölepingu alusel 16 lektorit. Tööjõukulu kogusumma oli 1 608 tuhat krooni. Juhatusel liige oma töö eest tasu ei saa.

Tabel 1. Tallinna Arvutikool OÜ analüüs

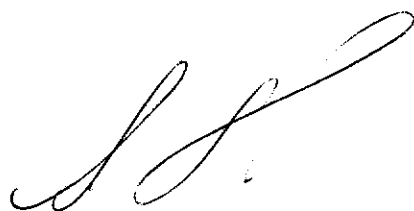
		31.12.2007	31.12.2006
Käibe kasv		1,61	1,35
Maksevõime üldine tase	Current Ratio	1,81	0,62
Tegevustulukus	Profit Margin	0,15	0,01
Varade tulukus	ROA	0,38	0,03
Omakapitali tulukus	ROE	0,84	0,15
Likviidsus	Quick Ratio	1,81	0,62
	Fixed Assets		
Põhivarade tootlus	turnover	6,6	3,24
Nõuete laekumiseväld (päevades)	Days in Payables	8,7	3,3
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	2,19	5,79

Kasutatud valemid

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

2008. aasta eesmärgiks on säilitada käibe tase ja tõsta tegevuse kasumlikkust.
Jätkata tihedat koostööd Audentes Ariko AS -iga.

Arve Saat
Juhataja



15.veebruar 2008.a.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tallinna Arvutikool OÜ juhataja deklareerib oma vastutust 2007a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamise päeva 15.2.2008 vahemikul;
4. Tallinna Arvutikool OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Arvo Saat
Juhatuseliige, direktor

Tallinn, 15. veebruar 2008

BILANSS

AKTIIVA			
	31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha	805 327	182 366	1
Lühiajalised finantsinvesteeringud	21 293	25 904	2
Nõuded ja ettemaksed	111 453	43 750	3
Käibevara kokku	938 073	252 020	
Põhivara			
Põhivara kokku	609 972	769 808	5
AKTIIVA KOKKU	1 548 045	1 021 828	
PASSIVA			
	31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr.
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	115 003	108 687	7
Võlad ja ettemaksed	402 113	297 021	4,8
Lühiajalised kohustused kokku	517 116	405 708	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	323 960	439 595	7
Pikaajalised kohustused kokku	323 960	439 595	
KOHUSTUSED KOKKU	841 076	845 303	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Jaotamata kasum (kahjum)	68 525	105 891	
Aruandeaasta kasum(kahjum)	594 444	26 635	
OMAKAPITAL KOKKU	706 969	176 525	9
PASSIVA KOKKU	1 548 045	1 021 828	

KASUMIARUANNE

Äritulud	Lisad	2007	2006
Müügitulu	10	4 028 990	2 498 449
Kokku äritulud		4 028 990	2 498 449
Äriikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		934 081	742 094
Mitmesuguse tegevuskulud		627 423	426 530
Tööjõukulud		1 607 960	1 047 388
Palgakulu		1 207 090	785 727
Sotsiaalmaksud		400 870	261 661
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	213 886	192 763
Muud äriikulud	11	304	14 020
Kokku äriikulud		3 383 654	2 422 795
Ärikasum (-kahjum)		645 336	75 654
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		33 401	33 619
Muud finantstulud ja -kulud		561	1 029
Kokku finantstulud ja -kulud		-32 840	-32 590
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		612 496	43 064
Tulumaks		18 052	16 429
Aruandeaasta puhaskasu (-kahjum)		594 444	26 635

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod, kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	645 336	75 653	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	213 886	192 763	5
investeeringute muutus	4 611		2
laenu intresside muutus	473		
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-67 703	11 293	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	105 092	30 164	
Makstud intressid	-33 401	-33 619	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 052	-16 429	
Kokku rahavood äritegevusest	850 242	259 825	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-54 050	-256 168	5
Võetud kapitalirendi kohustus		246 220	
Muude finantsinvesteeringute soetus	0	0	
Finantstulud		810	
Saadud intressid	561	219	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-53 489	-8 919	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		107 900	
Laenude tagasimaksed	-40 738	-239 551	
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-69 054	-83 561	
Makstud dividendid	-64 000	-55 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-173 792	-270 212	
Rahavood kokku	622 961	-19 306	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	182 366	201 672	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	622 961	-19 306	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	805 327	182 366	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reserv	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kokku
31.12.2005	40 000	4 000	130 891	174 891
Dividendide väljakuulutamise	0	0	-25 000	-25 000
2006 majandusaasta puhaskasum	0	0	26 635	26 635
31.12.2006	40 000	4 000	132 525	176 525
Dividendide väljakuulutamise	0	0	-64 000	-64 000
2007 majandusaasta puhaskasum	0	0	594 444	594 444
31.12.2007	40 000	4 000	662 969	706 969

Täiendav info: Lisa 9.

RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

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 Eesti kroonides

Arvestuse alused ja arvestusmeetodi muudatused

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

Raha ja raha ekvivalendid

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.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

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

Nõuded ostjate vastu

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 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%.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatud bilansis jääkväärtuses. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt. Aruandeaastal amortiseeritud immateriaalsetel põhivaradel oli amortisatsiooninorm 25%.

Rendiarvestus

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva seaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 (kuni 31.12.2007.a. kehtis maksumäär 22/78), netodividendidena väljamakstud summast. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 8.

Tulude arvestus

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 1: Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	5 103	
Pangakontod EEK	800 224	182 366
Kokku	805 327	182 366

Lisa 2: Lühiajalised finantsinvesteeringud

	AS Tallink lihtaktsia	
	Kogus	Väärtus
Algsaldo 31.12.2005	324	25 094
Soetamine aruandeaastal	0	0
Ümberhindlus	0	810
Lõppsaldo 31.12.2006	324	25 904
Algsaldo 31.12.2006	324	25 904
Soetamine aruandeaastal	972	0
Ümberhindlus	0	-4 611
Lõppsaldo 31.12.2007	1 296	21 293

Aktsiad on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishind OMX Tallinna Börsil 31.12.2007 seisuga.

Lisa 3: Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu		
s.h Ostjate tasumata arved	97 704	22 802
ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ettemaksed		
s.h Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	13 749	20 948
Kokku	111 453	43 750

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. 2007.a. hinnati ebatõenäoliseks ja kanti bilansist maha 7163 krooni väärtuses lootusetult laekuvaid arveid.

Lisa 4: Maksud

Maksu liik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		55 417		27 931
Kinnipeetud tulumaks		28 154		17 958
Töötuskindlustusmaksed		1 484		772
Potentsiaalne töötus.kindl.maks				230
Koh. kogumispensioni makse		1 955		1 196
Sotsiaalmaks		46 821		30 079
Potentsiaalne sotsiaalmaks		27 754		25 314
Ettevõtte tulumaks		9 590		8 707
Maksuintressid				1
Kokku maksuvõlg	0	171 175	0	112 188

Lisa 5: Põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	746 947	24 859	771 806
Akumuleeritud kulum	-186 340	-6 423	-192 763
Jääkmaksumus	560 607	18 436	579 043
2006.a. toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	246 220	9 948	256 168
Amortisatsioonikulu	-62 987	-2 416	-65 403
			0
Saldo seisuga 31.12.2006			0
Soetusmaksumus	993 167	34 807	1 027 974
Akumuleeritud kulum	-249 327	-8 839	-258 166
Jääkmaksumus	743 840	25 968	769 808
2007.a. toimunud muutused			
			0
Ostud ja parendused perioodi jooksul	39 643	14 407	54 050
Amortisatsioonikulu	-203 986	-9 900	-213 886
			0
Saldo seisuga 31.12.2007			0
Soetusmaksumus	1 032 810	49 214	1 082 024
Akumuleeritud kulum	-453 313	-18 739	-472 052
Jääkmaksumus	579 497	30 475	609 972

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara seisuga 31.12.2007 vt. lisa 6 Kapitalirent.

Lisa 6: Kapitalirent

Masinad ja seadmed	31.12.2007	31.12.2006
Soetusmaksumus	525 775	525 775
Akumuleeritud kulum	183 685	99 984
<i>sh. kulum majandusaastal</i>	<i>83 700</i>	<i>70 528</i>
Jääkväärtus	342 090	425 791
Alusvaluuta	EUR	EUR

	31.12.2007	31.12.2006
Kapitalirendi võlgnevus	216 883	390 091
<i>sh. lühiajaline osa</i>	<i>72 784</i>	<i>67 949</i>
<i>sh. pikaajaline osa</i>	<i>144 099</i>	<i>322 142</i>

	2007	2006
Keskmine intressimäär	5,83%	5,56%
Aruandeperioodi maksed	69 054	83 561
Aruandeperioodi intressikulu	20 955	18 570

Tallinna Arvutikool OÜ rendib kasutusrendi lepingutega transpordivahendeid. Arvestus kapitalirendi alusel. Rendivõlgnevuse lõpptähtjaks on aasta 2010 ja 2011.

Lisa 7: Pikaajalised kohustused

31.12.2007	Laenu saldo	sh. pikaajaline osa	sh. lühiajaline osa	maksetähtaeg	intressimäär
Pikaajalised laenud	118 866	76 646	42 220	5.08.2010	4,98%
Kapitalirendikohustused	216 883	144 099	72 784	15.05.2010	5,83%
	517 273	349 486	167 787		

31.12.2006	Laenu saldo	sh. pikaajaline osa	sh. lühiajaline osa	maksetähtaeg	intressimäär
Pikaajalised laenud	158 191	117 453	40 738	5.08.2010	4,98%
Kapitalirendikohustused	390 091	322 142	67 949	2010.2011a	5,56%
	548 282	439 595	108 687		

31.12.2005	Laenu saldo	sh. pikaajaline osa	sh. lühiajaline osa	maksetähtaeg	intressimäär
Lühiajalised laenud	93 339	0	93 339	1.05.2006	5,00%
Pikaajalised laenud	196 502	158 306	38 196	5.08.2010	2,16%
Kapitalirendikohustused	227 432	191 180	36 252	15.05.2010	5,00%
	517 273	349 486	167 787		

Lisa 8: Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	104302	59 065
Võlad töövõtjatele	126411	119 868
Maksuvõlad (Lisa 4)	171175	112 188
Muud viitvõlad	225	
Saadud ettemaksed		5 900
Kokku	402 113	297 021

Lisa 9: Omakapital

Osakapital 40 000.- krooni jaguneb 1 osakuks nimiväärtusega 40000.- krooni.
Aruandeaastal kuulutati välja dividende summas 64 000.- krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/10 osakapitali suurusest kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2007 moodustab 663 460 krooni (31.12.2006 moodustas 132 526 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.aanuarist 2008.a, kaasneb sellega tulumaks 21/79 (1. jaanuarist 2007.a. kaasnes sellega tulumaks 22/78) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Väljamaksmisele kaasnev tulumaksu summa oleks 139 327 krooni. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 524 133 krooni. Seisuga 31.12.2006 oli tulumaks 29 126 krooni ja netodividendidena oleks olnud võimalik välja maksta 103 370 krooni.

Lisa 10: Müügitulu

Käive tegevusalade lõikes	EMTAK	2007	2006
		Käive EEK	Käive EEK
Arvutikoolitus (kasutajatele, spetsialistidele, juhtidele)	85592	4 028 990	2 498 449
		4 028 990	2 498 449

Ettevõtte teenis oma müügitulu Eestis.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Tallinna Arvutikool OÜ vaba omakapital on 31.12.2007 järgmine:

eelmiste perioodide kasum	68 525.-
kasum aruandeaasta majandustegevusest	594 444.-
KOKKU jaotamata kasum	662 969.-

Tallinna Arvutikool OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

- Netodividendidena välja maksta 100 000.-

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 562 969.-



Arvo Saat

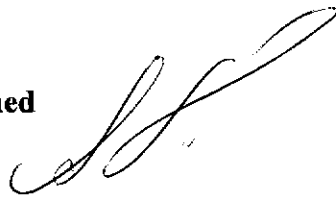
Tallinna Arvutikool OÜ
Juhatus liige
15.02.2008

Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

Tallinna Arvutikool OÜ 2007. aasta majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike koosolek 26. veebruaril 2008. aastal, allkirjastamine 26. veebruaril 2008:

Juhatuse liikmed

Arvo Saat



26.veebruar 2008



Tallinna Arvutikool OÜ

Reg. nr. 10916237

Osanikud 31.12.2007

Osanik	Isikukood	Aadress	Osakute arv	Osalus
Arvo Saat	35302200229	Õisiku 5 Haabneeme	1	100%

Osakapital 40 000
Välja antud osakuid 1