

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Tallinna Erateeninduskool

registrikood: 90009177

tänavatalu nimi: Sõle 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10614

telefon: +372 51945381

e-posti aadress: tetkool@tetkool.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

Sihtasutus Tallinna Erateeninduskool asutatud 08.05.2006.a.

Sihtasutus Tallinna Erateeninduskool põhitegevusalaseks on koostöö teenuse osutamine, huviklubide korraldamine.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Realiseerimise käive moodustas 168965 euro.

Töötajate arv 2011 aastal 6 inimest ja tema palk moodustas 10410 euro.

Väljamakseid juhatuse liikmetele ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust 2011.a. raamatupidamise aastaaruande kostamise õiguse eest ning kinnitab oma primas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruanne koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandus-tulemusi õigesti ja õiglaselt;

Sihtasutus Tallinna Erateeninduskool on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	9 345	13 586
Nõuded ja ettemaksed	93 692	23 716
Varud	294	0
Kokku käibevara	103 331	37 302
Põhivara		
Materiaalne põhivara	29 409	39 896
Kokku põhivara	29 409	39 896
Kokku varad	132 740	77 198
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 516	1 798
Kokku lühiajalised kohustused	4 516	1 798
Kokku kohustused	4 516	1 798
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	66 494	66 494
Reservid	6 649	6 649
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 257	1 562
Aruandeaasta tulem	52 824	695
Kokku netovara	128 224	75 400
Kokku kohustused ja netovara	132 740	77 198

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	168 965	39 973
Muud tulud	2 340	4 163
Kokku tulud	171 305	44 136
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-45 201	0
Mitmesugused tegevuskulud	-27 778	-26 603
Tööjõukulud	-15 504	-10 128
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 897	-6 649
Muud kulud	-96	0
Kokku kulud	-118 476	-43 380
Põhitegevuse tulem	52 829	756
Finantstulud ja -kulud	-5	-61
Aruandeaasta tulem	52 824	695

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	52 829	756
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 897	6 649
Kokku korrigeerimised	29 897	6 649
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 976	-1 669
Varude muutus	-294	0
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 718	-799
Laekunud intressid	0	4
Makstud intressid	-5	-64
Kokku rahavood põhitegevusest	15 169	4 877
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 410	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 410	0
Kokku rahavood	-4 241	4 877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 586	8 709
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 241	4 877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 345	13 586

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	66 494	6 649	1 562	74 705
Aruandeaasta tulem			695	695
31.12.2010	66 494	6 649	2 257	75 400
Aruandeaasta tulem			52 824	52 824
31.12.2011	66 494	6 649	55 081	128 224

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Tallinna Erateeninduskool raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti

Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

SA Tallinna Erateeninduskool kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalise nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutusest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nenede soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 1000 euro. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludusse. Kuludusse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälist arvestust. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele, juhul kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludusse objekti kasuliku eluea jooksul.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastast põhivara gruppidele:

- Ehitised ja rajatised 10-30%
- Masinad ja seadmed 25-30%
- Muu põhivara 20-40%

Tulud

Kaupade müügist tulenevad tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavahendusi ja rabatte.

Kui tasumine toimub alles teatud pikema ajaperioodi mööduses (järelmaksuga müük), siis kajastatakse müügitulu laekuva

rahasumma nüüdisväärtuses. Diskontomäärana kasutatakse keskmist sarnase tähtajaga turuintressi tehingu sõlmimise päeva seisuga.

Vahet saadaoleva tasu nominaalväärtuse ja õiglase väärtuse vahel kajastatakse intressituluna müügi kajastatakse ja tasu laekumise vahelise perioodi jooksul.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	8 281	9 141
Arvelduskontod	1 064	4 445
Kokku raha	9 345	13 586

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	41 233	23 716
Ostjatelt laekumata arved	41 233	23 716
Ettemaksed	52 459	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 692	23 716

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	41 233	23 716
Kokku nõuded ostjate vastu	41 233	23 716

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		69		17
Üksikisiku tulumaks		195		265
Sotsiaalmaks		739		627
Kohustuslik kogumispension		15		9
Töötuskindlustusmaksed		63		80
Ettemaksukonto jääk	7		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	1 081	1	998

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus			66 494	66 494
Akumuleeritud kulum			-19 948	-19 948
Jääkmaksumus			46 546	46 546
Amortisatsioonikulu			-6 650	-6 650
31.12.2010				
Soetusmaksumus			66 494	66 494
Akumuleeritud kulum			-26 598	-26 598
Jääkmaksumus			39 896	39 896
Ostud ja parendused	18 200	18 200	1 210	19 410
Amortisatsioonikulu	-1 365	-1 365	-28 532	-29 897
31.12.2011				
Soetusmaksumus	18 200	18 200	36 972	55 172
Akumuleeritud kulum	-1 365	-1 365	-24 398	-25 763
Jääkmaksumus	16 835	16 835	12 574	29 409

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	524	162

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 407	638
Puhkusetasude kohustus	581	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 988	638

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 410	7 536
Sotsiaalmaksud	5 094	2 592
Kokku tööjõukulud	15 504	10 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2	4
Intressitulu hoiustelt	2	4
Intressikulud	-7	-65
Intressikulu võlakirjadelt	-7	-65
Kokku finantstulud ja -kulud	-5	-61

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus Tallinna Erateeninduskool (registrikood: 90009177) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI GRITSKOV	Juhatuse liige	23.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Tallinna Erateeninduskool nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Tallinna Erateeninduskool raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Tallinna Erateeninduskool finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Viktor Kisseljov

Vandeaudiitori number 116

Lahendused Pluss KV OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Paavli 6a, 10412 Tallinn

28.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Tallinna Erateeninduskool (registrikood: 90009177) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR KISSELJOV	Vandeaudiitor	28.05.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Kutseõppeasutuste tegevus	85321	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51945381
E-posti aadress	tetkool@tetkool.ee