

336939

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

12-06-2009

.....ANNE TAMMSAARE.....

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus:
Aruandeaasta lõpp:

1. jaanuar 2008.a.
31. detsember 2008.a.

Tallinna Arvutikool OÜ

Aadress:	A.H.Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn
Reg. nr.:	10916237
Telefon:	+372 6841144
Faks:	+372 6841123
E-mail:	arvutikool@ariko.ee
Kodulehekülg:	www.ariko.ee

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
BILANSS.....	6
KASUMIARUANNE	7
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 2008. 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 oskustasemete testimine
- personalijuhtimise konsultatsioonid ja IT personali värbamine

Alates novembrist 2002.a. on Tallinna Arvutikool OÜ partneriks Eesti staažikaim juhtimiskoolitusfirma Ariko AS.

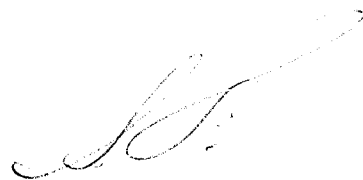
Koos arendatakse ka tooteid. Ariko mitmed juhtimise ja isiksuse arendamise teemad on seotud Arvutikooli IT-alaste tööriistade oskuskoolitusega.

2008.a. netokäive oli 4 490 tuhat krooni. 100% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele. Majandusaasta kasum 687 tuhat krooni.

Firmas töötas aruandeaastal kolm põhikohaga töötajat, töövõtu- või koostöölepingu alusel 16 lektorit. Tööjõukulu kogusumma oli 1 578 tuhat krooni. Juhatuse liige oma töö eest tasu ei saa.

Tabel 1. Tallinna Arvutikool OÜ analüüs

		31.12.2008	31.12.2007
Käibe kasv		1,16	1,61
Maksevõime üldine tase	Current Ratio	2,54	1,81
Likviidsus	Quick Ratio	2,54	1,81
Tegevustulukus	Profit Margin	0,15	0,15
Varade tulukus	ROA	0,32	0,38
Omakapitali tulukus	ROE	0,53	0,84
Põhivarade tootlus	Fixed Assets turnover	6,1	6,6
Nõuete laekumisevõlv (päevades)	Day in Payables	4	8,7
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	1,66	2,19

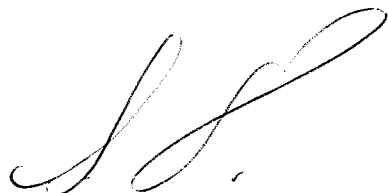


Kasutatud valemid

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
Equity Multipier	

2009. aasta eesmärgiks on säilitada käibe tase ja tõsta tegevuse kasumlikkust.

Jätkata tihedat koostööd Ariko AS –iga ja Invicta AS-ga ning arendada koostööd Tammsaare Koolituskeskuses. Jätkata koostööd paljude teiste strateegiliste partneritega (Mainori Kõrgkool jt), kellega koos viia ellu suuri koolitusprojekte.



Arvo Saat
Juhataja

15. veebruar 2009.a.

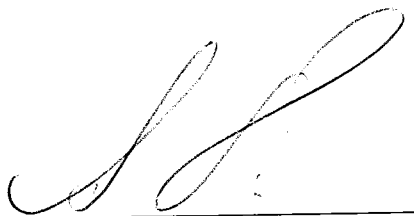


RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tallinna Arvutikool OÜ juhataja deklareerib oma vastutust 2008.a. 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 31.12.2008 ja aastaaruande koostamise päeva 15.2.2009 vahemikul;
4. Tallinna Arvutikool OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Arvo Saat
Juhatuseliige, direktor

Tallinn, 15. veebruar 2009



BILANSS

AKTIVA			Lisa
	31.12.2008	31.12.2007	nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha	1 290 379	805 327	1
Lühiajalised finantsinvesteeringud	7 711	21 293	2
Nõuded ja ettemaksed	109 599	111 453	3
Käibevara kokku	1 407 689	938 073	
Põhivara			
Põhivara kokku	734 516	609 972	5
AKTIVA KOKKU	2 142 205	1 548 045	
PASSIVA			Lisa
	31.12.2008	31.12.2007	nr.
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	137 223	115 003	7
Võlad ja ettemaksed	416 858	402 113	4,8
Lühiajalised kohustused kokku	554 081	517 116	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	293 784	323 960	7
Pikaajalised kohustused kokku	293 784	323 960	
KOHUSTUSED KOKKU	847 865	841 076	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Jaotamata kasum (kahjum)	562 969	68 525	
Aruandeaasta kasum(kahjum)	687 371	594 444	
OMAKAPITAL KOKKU	1 297 340	706 969	9
PASSIVA KOKKU	2 142 205	1 548 045	

KASUMIARUANNE

	2008	2007	Lisa nr.
Müügitulu	4 489 665	4 028 990	8
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused	1 212 890	934 081	
Mitmesugused tegevuskulud	687 703	627 423	
Tööjõu kulud			
Palgakulu	1 185 750	1 207 090	
Sotsiaalmaksud	392 990	400 870	
Tööjõu kulud kokku	1 578 740	1 607 960	
Põhivara kulum	262 441	213 886	3
Muud ärikulud	115	304	
Ärikulud kokku	3 741 889	3 383 654	
Ärikasum (-kahjum)	747 776	645 336	
Finantstulud- ja kulud			
Intressikulud	44 080	33 401	
Muud finantstulud- ja kulud	-10 257	-561	
Finantstulud- ja kulud kokku	33 823	32 840	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	713 953	612 496	
Tulumaks	26 582	18 052	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	687 371	594 444	

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod, kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	747 776	645 336	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	262 441	213 886	5
investeeringute muutus	13 582	4 611	2
lenu intresside muutus		473	
Äritegevusega seotud nõuete muutus	1 854	-67 703	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	14 745	105 092	
Makstud intressid	-44 080	-33 401	
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	-18 052	
Kokku rahavood äritegevusest	969 736	850 242	
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-386 985	-54 050	5
Võetud kapitalirendi kohustus	133 856		
Saadud intressid	10 257	561	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-242 872	-53 489	
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed	-42 220	-40 738	
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-99 592	-69 054	
Makstud dividendid	-100 000	-64 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-241 812	-173 792	
 Rahavood kokku	485 052	622 961	
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	805 327	182 366	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	485 052	622 961	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 290 379	805 327	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reserv	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kokku	Lisa
31.12.2005	40 000	4 000	130 891	174 891	
Dividendide väljakuulutamine	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 väljakuulutamine	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	
Dividendide väljakuulutamine	0	0	-100 000	-100 000	
2008 majandusaasta puhaskasum	0	0	687 371	695 721	
31.12.2008	40 000	4 000	1 250 340	1 302 690	4

Täiendav info: Lisa 9.

RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

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 kulusi. 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

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	7 198	5 103
Pangakontod EEK	775 208	800 224
Tähtajalised hoiused	507 973	
Kokku	1 290 379	805 327

Lisa 2: Lühiajalised finantsinvesteeringud

AS Tallink lihtaktsia		
	Kogus	Väärtus
Algsaldo 31.12.2007	324	25 904
Soetamine aruandeaastal emissioon	972	0
Ümberhindlus	0	-4 611
Lõppsaldo 31.12.2007	1 296	21 293
Algsaldo 31.12.2008	1 296	21 293
Soetamine aruandeaastal emissioon		0
Ümberhindlus	0	-13 582
Lõppsaldo 31.12.2008	1 296	7 711

Aktsiad on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishind OMX Tallinna Börsil 31.12.2008 seisuga.

Lisa 3: Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu		
s.h Ostjate tasumata arved	50 445	97 704
ebatõenäoliselt laekuvad arved	10 000	
Ettemaksed		
s.h Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	49 154	13 749
Kokku	109 599	111 453

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. 2008.a. hinnati ebatõenäoliseks ja kanti bilansist maha 4912 krooni väärtuses lootusetult laekuvaid arveid.

Lisa 4: Maksud

Maksu liik	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		70 180		55 417
Kinnipeetud tulumaks		20 409		28 154
Töötuskindlustusmaksed		1 263		1 484
Koh. kogumispensioni makse		1 383		1 955
Sotsiaalmaks		38 216		46 821
Potentsiaalne sotsiaalmaks		31 168		27 754
Ettevõtte tulumaks		28 177		9 590
Kokku maksuvõlg	0	190 796	0	171 175

Lisa 5: Põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006			
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			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	39 643	14 407	54 050
Amortisatsioonikulu	-203 986	-9 900	-213 886
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	1 032 810	49 214	1 082 024
Akumuleeritud kulum	-453 313	-18 739	-472 052
Jääkmaksumus	579 497	30 475	609 972
2008.a. toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	386 985		386 985
Amortisatsioonikulu	-250 141	-12 300	-262 441
Saldo seisuga 31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 419 795	49 214	1 469 009
Akumuleeritud kulum	-703 454	-31 039	-734 493
Jääkmaksumus	716 341	18 175	734 516

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara seisuga 31.12.2008 vt. lisa 6 Kapitalirent.

Lisa 6: Kapitalirent

	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2006
Masinad ja seadmed			
Soetusmaksumus	659 631	525 775	525 775
Akumuleeritud kulum	284 225	183 685	99 984
<i>sh. kulum majandusaastal</i>	<i>100 540</i>	<i>83 700</i>	<i>70 528</i>
Jääkväärtus	375 406	342 090	425 791
Alusvaluuta	EUR	EUR	EUR

	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2006
Kapitalirendi võlgnevus	355 302	320 098	390 091
<i>sh. lühiajaline osa</i>	<i>92 213</i>	<i>72 784</i>	<i>67 949</i>
<i>sh. pikaajaline osa</i>	<i>263 089</i>	<i>247 314</i>	<i>322 142</i>

	2008	2007	2006
Keskmine intressimäär	5,83%	5,83%	5,56%
Aruandeperioodi maksed	99 591	69 054	83 561
Aruandeperioodi intressikulu	23 988	20 955	18 570

Tallinna Arvutikool OÜ rendib kasutusrendi lepingutega transpordivahendeid. Arvestus kapitalirendi alusel. Rendivõlgnevuse lõpptähtajaks on aasta 2010, 2011 ja 2013.

Lisa 7: Pikaajalised kohustused

31.12.2008	Laenu saldo	sh. pikaajaline osa	sh. lühiajaline osa	maksetähtaeg	intressimäär
Pikaajalised laenud	75 705	30 695	45 010	2010	4,98%
Kapitalirendikohustused	355 302	263 089	92 213	2010,2013	5,83%
	431 007	293 784	137 223		

31.12.2007	Laenu saldo	sh. pikaajaline osa	sh. lühiajaline osa	maksetähtaeg	intressimäär
Pikaajalised laenud	118 865	76 646	42 219	2010	4,98%
Kapitalirendikohustused	320 098	247 314	72 784	2010,2011	5,83%
	438 963	323 960	115 003		

31.12.2006	Laenu saldo	sh. pikaajaline osa	sh. lühiajaline osa	maksetähtaeg	intressimäär
Pikaajalised laenud	158 191	117 453	40 738	2010	4,98%
Kapitalirendikohustused	390 091	322 142	67 949	2010,2011	5,56%
	548 282	439 595	108 687		

Lisa 8: Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjate ettemaksed teenuste eest	8350	
Võlad tarnijatele	71 096	104 302
Võlad töövõtjatele	146 616	126 411
Maksuvõlad (Lisa 4)	190 796	171 175
Muud viitvõlad		225
Kokku	416 858	402 113

Lisa 9: Omakapital

Osakapital 40 000.- krooni jaguneb 1 osakuks nimiväärtusega 40000.- krooni.
Aruandeaastal kuulutati välja dividende summas 100 000.- krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/10 osakapitali suurusest kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2008 moodustab 1 250 340 krooni (31.12.2007 moodustas 662 969 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 262 571 krooni. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 987 769 krooni. Seisuga 31.12.2007 oli tulumaks 139 223 krooni ja netodividendidena oleks olnud võimalik välja maksta 523 746 krooni.

Lisa 10: Müügitulu

	EMTAK	2008 Käive EEK	2007 Käive EEK
Käive tegevusalade lõikes			
Arvutikoolitus (kasutajatele, spetsialistidele, juhtidele)	85592	4 489 665	4 028 990
		4 489 665	4 028 990

Ettevõtte teenis oma müügitulu Eestis.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Tallinna Arvutikool OÜ vaba omakapital on 31.12.2008 järgmine:

eelmiste perioodide kasum	562 969.-
kasum aruandeaasta majandustegevusest	687 371.-

KOKKU jaotamata kasum	1 250 340.-
-----------------------	-------------

Tallinna Arvutikool OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

- Netodividendidena välja maksta	100 000.-
----------------------------------	-----------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	1 150 340.-
--	-------------



Arvo Saat

Tallinna Arvutikool OÜ
Juhatus liige
15.02.2009

Juhatuse allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele

Tallinna Arvutikool OÜ 2008. aasta majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike koosolek 26. veebruaril 2009. aastal, allkirjastamine 26. veebruaril 2009:

Juhatuse liikmed

Arvo Saat

26. veebruar 2009

Tallinna Arvutikool OÜ

Reg. nr. 10916237

Osanikud 31.12.2008

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

Osakapital	40 000
Välja antud osakuid	1



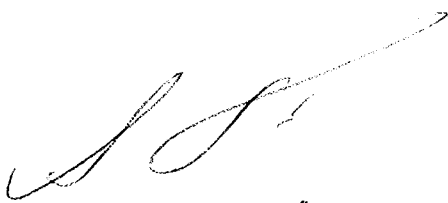
Arvo Saat

Tallinna Arvutikool OÜ

Reg. nr. 10916237

31.12.2008

		2008
Käive tegevusalade lõikes	EMTAK	Käive EEK
Arvutikoolitus (kasutajatele, spetsialistidele, juhtidele)	85592	4 489 665
KOKKU		4 489 665


Arvo Saad