

Majandusaasta aruanne

OÜ ANNELY SOOTSI KOOLITUS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01. 07. 2005

17 h. 44. 79

es.

Äriregistri kood 10536322
Aadress: Lembitu 8, Tartu
Telefon: 7 441 340
Elektronpost Annely@tervisekool.ee
Interneti kodulehekülg www.tervisekool.ee
Põhitegevusala: Täiend- ja erialane koolitus
Juhatuse liige: Annely Soots



Sisukord

01.07.2005

TEGEVUSARUANNE.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Maksud.....	11
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlakohustused.....	13
Lisa 8 Muud võlad	13
Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	14
Lisa 10 Müügitulu.....	14
Lisa 11 Laenude tagatised ja panditud varad	14
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega.....	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele.....	16



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**TEGEVUSARUANNE**

01.07.2005

OÜ Annely Sootsi Koolituse peamiseks tegevusvaldkonnaks on täiedkoolituste läbiviimine. Aruandeaastal 2004 viidi läbi 64 erinevat kursust. Kursuste kestvus oli 1-14 päeva. Kursused toimusid Tartus ja Pärnus ja üksikud õppepäevad muudes Eestimaa tervishoiu- ja sotsiaalasutustes. Põhivarasid soetati 292 tuhande krooni eest.

Pereõdede pikaajalise (15-nädalase) kursuse lõpetas 2004 aastal 115 pereõde. 2004 aastal alustas vaid üks pereõdede kursus, kes lõpetab 2005 aasta märtsis.

2004. aastal jätkub ehitustegevus koolituse ruumides.

2005 aastal jätkatakse lühiajaliste kursuste korraldamisega nii Tartus, Pärnus kui Haapsalus. Viiakse läbi üksikuid koolitusi ja õppepäevi kohapeal vastavalt tellimustele.

2005 aastal võetakse vastu üks uus pereõdede kursus.

Jätkatakse uute õppekavade väljatöötamist.

Töötajate töötasude üldsumma oli 324 705 krooni, juhatuse liikmele makstud tasu oli 73 tuhat krooni.



01.07.2005

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

.....

OÜ ANNELY SOOTSI KOOLITUS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 30.04.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ ANNELY SOOTSI KOOLITUS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 30 aprillil 2005.a



Juhatuse liige
Annely Soots

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01.07.2005

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	20 280	17 792
Nõuded ostjate vastu	2	22 410	118 550
Muud nõuded	3	13 859	
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	31 755	11 817
Varud ja müügioteel varad		409	
Käibevara kokku		88 713	148 159
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5,6	1 393 321	1 205 848
Põhivara kokku		1 393 321	1 205 848
VARAD KOKKU		1 482 034	1 354 007
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	106 465	129 161
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		5 200	2 100
Võlad tarnijatele		88 709	17 095
Muud lühiajalised võlad	8	20 693	
Maksuvõlad	3	17 412	31 724
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	9	29 671	27 321
Lühiajalised kohustused kokku		268 150	207 401
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	7	409 115	340 057
Pikaajalised kohustused kokku		409 115	340 057
KOHUSTUSED KOKKU		677 265	547 458
Omakapital			
Osakapital		43 000	43 000
Kohustuslik reservkapital		4 300	4 300
Elumiste perioodide jaotamata kasum		759 249	137 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 780	621 863
OMAKAPITAL KOKKU		804 769	806 549
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 482 034	1 354 007



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01.07.2005

Kasumiaruanne
(kroonides)

			
	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	10	1 193 736	1 646 785
Muud äritulud		40	3 929
Kaubad, toore, materjal ja teenused		420 503	346 085
Muud tegevuskulud		191 595	208 382
Tööjõu kulud			
Palgakulu		324 705	308 202
Sotsiaalmaks		109 134	102 890
Tööjõu kulud kokku		433 839	411 092
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	104 253	43 549
Muud ärikulud		380	11
Ärikasum (-kahjum)		43 206	641 595
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	7	-44 986	-19 732
Finantstulud ja -kulud kokku		-44 986	-19 732
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-1 780	621 863

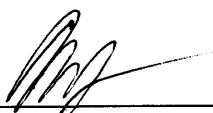


TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01.07.2005

**Rahavoogude aruanne
(kroonides)**

	Lisa nr	 (kroonides)	
		2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		43 206	641 595
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		104 253	43 549
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-61 934	-25 511
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		68 445	-30 940
Makstud intressid		-44 986	-19 732
Kokku rahavood äritegevusest		108 984	608 961
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-291 726	-608 990
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-291 726	-608 990
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		354 702	156 000
Saadud laenude tagasimaksed		-141 786	-51 100
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-27 686	-95 473
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		185 230	9 427
Rahavood kokku		2 488	9 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	17 792	8 394
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 488	9 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	20 280	17 792



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01.07.2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

.....

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	43 000	4 300	137 386	184 686
2003. a puhaskasum			621 863	621 863
Saldo seisuga 31.12.2003	43 000	4 300	759 249	806 549
Aruandeperioodi puhaskasum			-1 780	-1 780
Saldo seisuga 31.12.2004	43 000	4 300	757 469	804 769

Osakapital on sisse makstud rahas ja koosneb ühest osast. Osakapitali miinimum suurus on 43 000 krooni ja maksimumsuurus on 172 000 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

01.07.2005

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Annely Sootsi Koolitus 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Tootmiseseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.



01.07.2005

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01.07.2005

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	711	1 961
Pangakontod	19 569	15 831
Raha ja pangakontod kokku	20 280	17 792

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	22 410	122 579
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-4 029
Nõuded ostjate vastu kokku	22 410	118 550
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-4 029	
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	4 029	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	0	0

Lisa 3 Maksud

	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	13 859	0	0	
Ettevõtte tulumaks	0	703	0	703
Üksikisiku tulumaks	0	5 162	0	11 313
Sotsiaalmaks	0	10 654	0	18 341
Kohustusliku kogumispensioni makse	0	449	0	785
Töötuskindlustusmakse	0	444	0	582
	13 859	17 412	0	31 724

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Intressid		0
Muud viitlaekumised	26 768	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 3)	13 859	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4 987	11 817
Viitlaekumised kokku	45 614	11 817



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01.07.2005

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	1 003 243	230 703	47 000	1 280 946
Akumuleeritud kulum	-24 213	-29 489	-21 396	-75 098
Jääkmaksumus	979 030	201 214	25 604	1 205 848
2004. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	272 017		19 709	291 726
Amortisatsioonikulu	-59 149	-34 950	-10 154	-104 253
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	1 275 260	230 703	66 709	1 572 672
Akumuleeritud kulum	-83 362	-64 439	-31 550	-179 351
Jääkmaksumus	1 191 898	166 264	35 159	1 393 321

Lisa 6 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003		
Soetusmaksumus	193 000	193 000
Akumuleeritud kulum	-7 238	-7 238
Jääkmaksumus	185 762	185 762
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	193 000	193 000
Akumuleeritud kulum	-36 188	-36 188
Jääkmaksumus	156 812	156 812

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 7.



Lisa 7 Võlakohustused

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01.07.2005

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Pikaajalised pangalaenud	354 702	76 832	277 870	
AS Eesti Ühispank	354 702	76 832	277 870	6,165
Kapitalirendikohustused	160 877	29 632	131 245	
Kokku	515 579	106 464	409 115	

	Saldo 31.12.2003	Tagasimakse tähtaeg		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Pikaajalised pangalaenud	191 753	101 474	90 279	
AS Eesti Ühispank	191 753	101 474	90 279	6,165
Kapitalirendikohustused	188 565	27 686	160 879	
Kokku	380 318	129 160	251 158	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Ühispanga laenuintresse on 2004. aasta jooksul tasutud 15 767 krooni, kapitalirendi intresse 11 970 ja intresse seotud osapoollele on arvestatud 17 249 krooni ning tasutud sellest 13 400 krooni

Lisa 8 Muud võlad

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul
Võlad seotud isikutele	18 849	18 849
Võlad aruandvatele isikutele	1 844	1 844
Kokku	20 693	20 693

	Saldo 31.12.2003	Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul
Võlad seotud isikutele	88 900	0
Kokku	88 900	0

Kõik võlad on Eesti kroonides.



TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01.07.2005

Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	14 186	18 921
Intressivõlad		
Muud viitvõlad	800	
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest (lisa 23)	14 685	8 400
Muud tulevaste perioodide tulud		
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	29 671	27 321

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Annely Sootsi Koolitus müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2004	2003
Eesti	1 193 736	1 646 785
Kokku	1 193 736	1 646 785

Lisa 11 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Annely Sootsi Koolitus poolt saadud laenu (31. detsembri 2004 seisuga 354 702 krooni) tagatiseks on järgmised varad:

1. Hoone Lembitu 8, Tartu. Bilansilise jääkmaksumusega 1 191 898 krooni
Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2003.

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Annely Sootsi Koolitus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Seotud isikud olid Urmas Soots ja Annely Soots, kellele on tagasi makstud 2003. majandusaastal võetud laenu summas 73 900 krooni. Maksmata on laenuintresse summas 3 849 krooni ja laenu summas 15 000 krooni

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Juhatuse liikmetega seotud isikud	18 849	88 900
Lühiajalised kohustused kokku	18 849	88 900

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01.07.2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Annely Sootsi Koolitus juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta kahjum summas 1 780 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 707 469 krooni
2. Dividendideks - 50 000 krooni

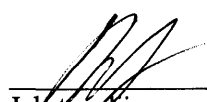


TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01.07.2005

Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

OÜ ANNELY SOOTSI KOOLITUS 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt
20. mail 2005


Juhatusliige
Annely Soots

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01.07.2005

OÜ Annely Sootsi Koolitus osanike nimekiri

Jrk. nr.	Osaniku nimi	Isikukood	Aadress	Osade nimiväärtus	Osade jrk nr.	Osade märkimise ja omandamise aeg
1	Annely Soots	45804132710	Tartu linn	43 000	1	04.05.1999.a.

20. mail 2005.a.
Annely Soots
Juhatus liige

