

17-17-2005

19
KERSTI VALMA

OÜ TEADMINE JA TARKUS

Majandusaasta aruanne

01.07.2004-30.06.2005

Tallinna linnakohtus
Registriesakond
SISSE TULNUD

17-12-2005

Info ettevõtte kohta

Ärinimi	OÜ Teadmine ja Tarkus
Äriregistri kood	10680734
Aadress	Põhja pst. 27, Tallinn 10415
Telefon	6 410 607
Faks	6 411 407
Elektronpost	kool@ihtallinn.ee
Kodulehekülg	www.ihtallinn.ee
Põhitegevusala	Keelekursuste korraldamine
Majandusaasta algus	1. juuli 2004.a.
Majandusaasta lõpp	30. juuni 2005.a.
Tegevjuht	Katrin Langa

12-12-2005

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne skeem 1.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali liikumise aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	11
Lisa 2. Nõuded ostjatele.....	14
Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	15
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine.....	15
Lisa 5. Müügitulu.....	16
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	17
Kasumi jaotamise ettepanek.....	18
Osanike nimekiri seisuga 30.juuni 2004. a.....	19

Tegevusaruanne

12-12-2005

Sissejuhatus

OÜ Teadmine ja Tarkus asutati 2000 aastal. Osaühingu põhitegevusaladeks on keeleõppe korraldamine indiviididele ja gruppidele.

Vastavalt Tallinna Linnakohtu registriosakonnas 31. jaanuaril 2003 tehtud muudatusele on osaühingu Teadmine ja Tarkus majandusaasta alguseks 01. juuli ja majandusaasta lõpp 30. juuni.

Alates 01. juuni 2004 on osaühing Teadmine ja Tarkus käibemaksukohuslane.

Tulud

2004/2005 aasta aruandeaastal moodustas OÜ Teadmine ja Tarkus müügitulu 1 893 202 krooni. 2003/2004 aruandeaastal moodustas OÜ Teadmine ja Tarkus müügitulu 2 638 709 krooni.

Aruandeaastal oli müügitulu vähenemise peamiseks põhjuseks käibemaksukohustuse teke erakoolitusele, mis tõi kaasa koolituse hinnatõusu eraklientidele. Seetõttu vähenes klientide arv.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 53 251 krooni. (2003/2004 aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 77 817 krooni). Põhiliselt investeeriti õppevahendite kogu ja raamatukogu suurendamisse.

Personal

OÜ Teadmine ja Tarkus keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2004/2005 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu ja sellega seotud kulud 541 579 krooni (2003/2004 aruandeaastal 771 270 krooni).

OÜ Teadmine ja Tarkus poolt asutatud erakooli International House Tallinn juhatajaks on OÜ asutaja Katrin Langa. Aruandeperioodil juhataja tasu ei saanud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Teadmine ja Tarkus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada klientide arvu ja püsida konkurentsivõimelisena reageerides paindlikult koolitusturu muutustele. Järjest tiheneva konkurentsi tingimustes tuleb eriti suurt tähelepanu pöörata kulude rangele kontrollile.

.....
Katrin Langa
Juhataja

12-12-2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Teadmine ja Tarkus juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Teadmine ja Tarkus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Teadmine ja Tarkus on jätkuvalt tegutsev.

.....
Katrín Langa

Juhataja

12-12-2005

Bilanss**Kroonides****AKTIVA**

	30.06.2005	30.06.2004
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	630 724	722 545
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	10 275	6 913
Kokku	10 275	6 913
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		6 995
Kokku	0	6 995
KOKKU KÄIBEVARA	640 999	736 453
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara		
Muu inventar, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)	177 646	158 252
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-142 227	-93 626
Õppevahendite kogu	196 269	171 536
KOKKU PÕHIVARA	231 688	236 162
KOKKU AKTIVA	872 687	972 615

Katrin Langa
Juhataja

17-12-2006

PASSIVA

	30.06.2005	30.06.2004
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Ostjate ettmaksed teenuste eest	181 290	
Võlad tarnijatele	1 995	1 599
Maksuvõlad	37 927	23 155
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		
Dividendivõlad	161 360	220 000
Dividendi tulumaksu kohustus	50 956	77 297
Puhkustasude reserv	35 603	41 405
Kokku	247 919	338 702
 Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud		226 175
KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	469 131	589 631
 OMAKAPITAL		
Aksiakapital või osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Reservid	53 036	53 036
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	109 948	64 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 572	225 440
KOKKU OMAKAPITAL	403 556	382 984
 KOKKU PASSIVA	872 687	972 615

Katrin Langa

Juhataja

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

12-12-2005

	01.07.2004- 30.06.2005	01.07.2003- 30.06.2004
ÄRITULUD		
Müügitulu	1 893 202	2 638 709
KOKKU ÄRITULUD	1 893 202	2 638 709
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	880 963	1 146 706
Mitmesuguse tegevuskulud	172 972	274 850
Tööjõukulud	541 579	771 270
Palgakulu	405 682	573 209
Palgaga seotud maksud	135 897	198 061
Kulum	48 601	44 856
Põhivara kulum ja väärtuse langus	48 601	44 856
Muud ärikulud		70 493
KOKKU ÄRIKULUD	1 644 115	2 308 175
ÄRIKASUM	249 087	330 534
Finantstulud		
Finantstulud valuutakursi muutustest	150	
Muud intressi- ja finantstulud	354	587
KOKKU FINANTSTULUD	504	587
Finantskulud		
Kahjum valuutakursimuutustest		276
KOKKU FINANTSKULUD	0	276
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	249 591	330 845
Tulumaks	49 019	105 405
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	200 572	225 440

Katrin Langa

Juhataja

17-17-2005

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	01.07.2004- 30.06.2005	01.07.2003- 30.06.2004
Äritegevusest tulenevad rahavood		
ÄRIKASUM	249 087	330 534
Finantstulud (äritegevusest)	504	587
Finantskulud (äritegevusest)		-276
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	249 591	330 845
Korrigeerimine kulumiga	48 601	44 856
Vahetähtsuse korrigeerimine	298 192	375 701
Käibekapitali muutus		
Ostjate nõuete muutumine	177 928	13 950
Tulevaste perioodide kulud		18 155
Maksuvõlad	21 767	-29 320
Tarnijate võlgnevuse muutus	396	-23 943
Muude võlgade muutus	-316 959	449 138
Kokku	-116 868	427 980
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	181 324	803 681
Investeeringutest tulenevad rahavood		
Materiaalse põhivara soetus	-53 251	-77 817
Põhivara mahakandmine	9 124	11 198
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST	-44 127	-66 619
Finantseeringutest tulenevad rahavood		
Väljamaksele kuuluvad dividendid	-180 000	-300 000
Muud väljamaksed kasumist	-49 018	-105 405
RAHAVOOG FINANTSEERINGUTEST	-229 018	-405 405
RAHAVOOG KOKKU	-91 821	331 657
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	722 545	390 888
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUL	630 724	722 545

Katrin Langa

Juhataja

Omakapitali liikumise aruanne

kroonides 12-12-2005

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.01.02	40 000		1 060 716	1 100 716
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	3 662	
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-675676	
Reservkapitali suurendamine	-	53036	-53036	
Saldo 31.12.2002	40 000	53 036	335 666	428 702

01.01.2003-30.06.2003	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	28 842	
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-	
Reservkapitali suurendamine	-	-	-	
Saldo 30.06.2003	40 000	53 036	364 508	457 544

01.06.2003-30.06.2004	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	225 440	
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-300 000	
Reservkapitali suurendamine	-	-	-	
Saldo 30.06.2004	40 000	53 036	289 948	382 984

01.06.2004-30.06.2005	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	200 572	
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-180 000	
Reservkapitali suurendamine	-	-	-	
Saldo 30.06.2005	40 000	53 036	310 520	403 556

Katrin Langa

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruande lisad

17-12-2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Teadmine ja Tarkus 2004/2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnagute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise päeva seisuga.

OÜ Teadmine ja Tarkus kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Juhatause hinnangul on OÜ Teadmine ja Tarkus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjeldatakse soetusprintsibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Raha ja pangakontod

Raha ja raha ekvivalendid moodustavad sularaha kassas ja raha arvelduskontodel. Valuutkonto jäägid on inventeeritud bilansipäeva seisuga, võttes arvesse Eesti Panga valuutakursse antud päeval.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Katrin Langa

Juhataja

17-12-2005

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, sõltumata raha laekumisest. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad seisuga 30. juuni 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

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

Raha ja selle ekvivalentidena käsitletakse rahavoogude bilansikirjel „Raha ja pangakontod“ kajastatud varasid.

Ostjate nõuete ja tarnijate võlgnevuse muutus kajastatakse brutosummana s.t. koos käibemaksuga.

Tööjõukulud

Tööjõukulud kajastatakse kasumiaruandes hetkel, kui ettevõttel on töötaja ees tekkinud kohustus.

Tööjõukuludes kajastatakse töötajatele makstud palk koos sotsiaalmaksu (33%) ning töötluskindlustusmaksega (0,5%).

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

.....
Katrín Langa

Juhataja

Omakapital

17-12-2006

Osakapital

Osaühing Teadmine ja Tarkus osakapital on 40 000 krooni. Osakapital kujunes ettevõtte loomisel mitterahalise sissemaksena.

Vastavalt osaühingu põhikirjale on osaühingu miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Osakute emissiooni aruandeaastal ei toimunud.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital peab vastavalt Äriseadustikule ja osaühingu põhikirjale moodustama 10% osakapitalist. Eraldised kohustuslikku reservkapitali suurendamiseks tehakse puhaskasumist juhatuse otsuse alusel.

2004/2005 aruandeaastal oli reservkapitali suuruseks püsivalt 53 036 krooni.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 10 275 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	kroonides Ületanud üle 1a	Kokku
01.07.2003	3 520	10 356	7376	1 008	22 260
01.07.2004	0	4 862	0	2051	6 913
					10 275
01.07.2005	590	1263	8422	0	

Bilansi kinnitamise päevaks oli jäänud võlgnevus 1770 krooni .

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud vastavalt raamatupidamise sise-eeskirjadele

Katrin Langa

Juhataja

12-12-2005

Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	30.06.2005		30.06.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Töötuskindlustusmaks		423		604
Sotsiaalmaks		9 368		13 329
Isiku tulumaks		4 337		9 222
Käibemaks		23 778	6 635	
Kogumispension		21		
Erisoodustuse tulumaks			360	
Kokku	0	37 927	6 995	23155

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Aasta alguseks	Sissetulek		Väljaminek		Aasta lõpuks	kroonides
		Kokku	sh.ostetud	Kokku	sh.müüdud		Sama jääkmaksu- muses
Materiaalne							
põhivara kokku	329788	53251	53251	9124	0	373915	231688
sealhulgas							
-Inventar	158252	19394	19394	0	0	177646	35419
-Õppevahendite kogu	171536	33857	33857	9124	0	196269	196269

Osäühingus rakendatakse lineaarset amortisatsiooni arvestamise meetodit. Amortisatsiooni arvestatakse kord kuus. Inveentari amortisatsioonimäär on 25-40% aastas.

Õppevahendite kogu ei amortiseerita.

Olemasolev põhivara on amortiseerunud 38 %

Aruandeaastal arvestati amortisatsiooni 48 601 krooni.

Katrin Langa

Juhataja

Lisa 5. Müügitulu

17-12-2005

OÜ Teadmine ja Tarkus aruandeperioodi müügitulu jaguneb järgmiselt:

Müügitulu tegevusalade lõikes:	01.07.2004-30.06.2005	01.01.2004-30.06.2004	
Tulud teenuste müügist	1 873 203	2 627 045	99,6%
Tulud ostetud kaupade müügist	19 999	11 664	0,4%
Kokku	1 893 202	2 638 709	100%

Katrin Langa

Juhataja

12-12-2005

Juhatusel allkirjad majandusaasta aruandele

OÜ Teadmine ja Tarkus 01.07.2004-30.06.2005 majandusaasta aruande allkirjastas ja kinnitas juhatus 22.novembril 2005.a

(allkiri, kuupäev)

Katrin Langa

Juhataja

17.12.2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 109 948 krooni

2004/2005 aruandeaasta puhaskasum 200 572 krooni

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 30.06.2005.a.on 310 520 krooni

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks 300 000 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 10 520 krooni

.....
Katrín Langa

Juhataja

Tallinn Linnakohtu
Kohus
SISSELOPÜTUS

9.7.19.2009

Osanike nimekiri seisuga 30.juuni 2005. a.

1. Katrin Langa, isikukood 46608202711, Soo 46 -7, Tallinn – osa suurus 40 000.- krooni.

.....
Katrin Langa

Juhataja