

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Tallinna Arvutikool

registrikood: 10916237

tänavatalu nimi, Suur-Sõjamäe 10A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: +3756841144

faks: +3756841123

e-posti aadress: arvutikool@akoolitus.ee

veebilehe aadress: www.arvutikool.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

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

Tallinna Arvutikool OÜ on edukalt juhtinud suuri koolitusprojekte kaasates meeskonda professionaalseid partnereid. Tark e-riik projektis koolitasime 1088 riigiasutuse ja kohaliku omavalitsuse töötajat infoturbe, ISKE, semantika jt teemadel Cybernetica, Tepinfo, SOA Traderi ja Mainori Kõrgkooli ekspertidega.

Jätkuvalt korraldab Tallinna Arvutikool mitmed juhtimise arendamise teemad seotuna IT-alaste tööriistade oskuskoolitusega. Jätkuvalt on fookus ettevõtete vajadusekesksete koolitusürituste korraldamisele (nn firmagruppide osakaal on üle 70%).

2009.a. netokäive oli 2 327 tuhat krooni. 100% töid teostati Eesti Vabariigi tellijatele. Majandusaasta kahjum 944 tuhat krooni.

Firmas töötas aruandeaastal kolm põhikohaga töötajat, töövõtu- või koostöölepingu alusel 16 lektorit. Tööjõukulu kogusumma oli 1 248 tuhat krooni. Juhatusel liige oma töö eest tasu ei saa.

Tabel 1. Tallinna Arvutikool OÜ analüüs

		31.12.2009	31.12.2008
Käibe kasv		-0,52	1,16
Maksevõime üldine tase	Current Ratio	0,95	2,54
Likviidsus	Quick Ratio	0,95	2,54
Tegevustulukus	Profit Margin	-0,41	0,15
Varade tulukus	ROA	-0,96	0,32
Omakapitali tulukus	ROE	-2,7	0,53
Põhivarade tootlus	Fixed Assets turnover	4,6	6,1
Nõuete laekumisevõime (päevades)	Day in Payables	18	4
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	2,8	1,66

Kasutatud valemid

Current Ratio	käibevara/lühiajalised kohustused
Quick Ratio	(käibevara - ettemaksud)/lühiajalised kohustused
Profit Margin	puhaskasum/müügitulu
ROA	puhaskasum/vara
ROE	puhaskasum/omakapital
Fixed Assets Turnover	äritulud/põhivara jääkväärtus

Days in Payables
Equity Multiplier

nõuded ostjate vastu/müügitulu*365
kohustused/omakapital

2010. aasta eesmärgiks on tõsta käibe taset ja tegevuse kasumlikkust.

Jätkata tihedat koostööd oma seniste strateegiliste partneritega. Jätkata koostööd ka uute strateegiliste partneritega, kellega koos viia ellu suuri koolitusprojekte.

Arvo Saat

Juhataja

15. veebruar 2010.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tallinna Arvutikool OÜ juhataja deklareerib oma vastutust 2009.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 ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamise päeva 15.2.2010 vahemikul;
4. Tallinna Arvutikool OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Arvo Saat

Juhatuse liige, direktor

Tallinn, 15.veebruar 2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
Varad			
Käibevara			
Raha	326 886	1 290 379	805 327
Finantsinvesteeringud	7 504	7 711	21 293
Nõuded ja ettemaksed	135 479	109 599	111 453
Kokku käibevara	469 869	1 407 689	938 073
Põhivara			
Materiaalne põhivara	509 163	734 516	609 972
Kokku põhivara	509 163	734 516	609 972
Kokku varad	979 032	2 142 205	1 548 045
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	157 366	137 223	115 003
Võlad ja ettemaksed	335 215	416 858	402 113
Kokku lühiajalised kohustused	492 581	554 081	517 116
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	136 279	293 784	323 960
Kokku pikaajalised kohustused	136 279	293 784	323 960
Kokku kohustused	628 860	847 865	841 076
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 250 340	562 969	68 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-944 168	687 371	594 444
Kokku omakapital	350 172	1 294 340	706 969
Kokku kohustused ja omakapital	979 032	2 142 205	1 548 045

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	2 326 845	4 489 665
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 106 143	-1 212 890
Mitmesugused tegevuskulud	-643 138	-687 703
Tööjõukulud	-1 248 518	-1 578 740
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-272 758	-262 441
Muud ärikulud	-86	-115
Ärikasum (-kahjum)	-943 798	747 776
Finantstulud ja -kulud	-370	-33 823
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-944 168	713 953
Tulumaks		-26 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-944 168	687 371

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-943 798	747 776
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	272 758	262 441
Muud korrigeerimised	207	13 582
Kokku korrigeerimised	272 965	276 023
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 880	1 854
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-81 643	14 745
Makstud intressid	-18 948	-44 080
Makstud ettevõtte tulumaks		-26 582
Kokku rahavood äritegevusest	-797 304	969 736
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-47 405	-253 129
Laekunud intressid	18 578	10 257
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 827	-242 872
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-55 070	-42 220
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-92 292	-99 592
Makstud dividendid		-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-137 362	-241 812
Kokku rahavood	-963 493	485 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 290 379	805 327
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-963 493	485 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	326 886	1 290 379

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	662 969	706 969
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			687 371	687 371
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2008	40 000	4 000	1 250 340	1 294 340
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-944 168	-944 168
31.12.2009	40 000	4 000	306 172	350 172

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raha

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.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksed

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 ja immateriaalne 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%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 6000

Rendid

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.

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	200	7 198
Arvelduskontod	125 706	775 208
Tähtajalised hoiused	200 980	507 973
Kokku raha	326 886	1 290 379

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2007	21 293	21 293
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-13 582	-13 582
31.12.2008	7 711	7 711
Kajastatud õiglases väärtuses	7 711	7 711
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-207	-207
31.12.2009	7 504	7 504
Kajastatud õiglases väärtuses	7 504	7 504

Aktsiad on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishind OMX Tallinna Börsil seisuga 31.12.2009

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	121 808	60 445
Ettemaksed	13 671	49 154
Kokku Nõuded ja ettemaksed	135 479	109 599

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	121 808	60 445
Kokku nõuded ostjate vastu	121 808	60 445

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. 2009.a. hinnati ebatõenäoliselt ja kanti bilansist maha 15 428 krooni väärtuses lootusetult laekuvaid arveid

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata Ületanud alla 1kuu Ületanud 1-3kuud Ületanud 3kuud-1a Ületanud üle 1aKokku

49 728 67 574 960 944 2 602 121 808

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		28 177
Käibemaks	2 763	70 180
Üksikisiku tulumaks	29 583	20 409
Erisoodustuse tulumaks	1 603	
Sotsiaalmaks	65 636	69 384
Kohustuslik kogumispension		1 383
Töötuskindlustusmaksed	7 091	1 263
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	106 676	190 796

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007						
Soetusmaksumus	525 775	467 521	46 314	1 039 610	42 413	1 082 023
Akumuleeritud kulum	-183 685	-258 249	-15 072	-457 006	-15 046	-472 052
Jääkmaksumus	342 090	209 272	31 242	582 604	27 367	609 971
Ostud ja parendused	133 856	225 673	27 456	386 985		386 985
Amortisatsioonikulu	-100 540	-140 197	-11 108	-251 845	-10 596	-262 441
31.12.2008						
Soetusmaksumus						1 469 008
Akumuleeritud kulum						-734 493
Jääkmaksumus	375 406	294 748	47 590	717 744	16 771	734 515
Ostud ja parendused		34 400		34 400	43 920	78 320
Amortisatsioonikulu	-103 909	-164 120	-17 102	-285 131	-18 541	-303 672
31.12.2009						
Soetusmaksumus						1 547 329
Akumuleeritud kulum						-1 038 166
Jääkmaksumus	271 497	165 028	30 488	467 013	42 150	509 163

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõidua autod	263 010	126 731	136 279	
Kapitalirendikohustused kokku	263 010	126 731	136 279	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõidua autod	355 302	92 213	263 089	
Kapitalirendikohustused kokku	355 302	92 213	263 089	

Tallinna Arvutikool OÜ rendib kasutusrendi lepingutega sõiduaautosid. Arvestus toimub kapitalirendi alusel.

- Rendilepingu lõpptähtaeg 2010.a., Intressimäär 5,5%, alusvaluuta EUR

- Rendilepingu lõpptähtaeg 2011.a., Intressimäär 6,78%, alusvaluuta EUR
- Rendilepingu lõpptähtaeg 2013.a., Intressimäär 5% , alusvaluuta EEK

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikult	30 635	30 635		
Lühiajalised laenud kokku	30 635	30 635		
Kapitalirendikohustused kokku	263 010	126 731	136 279	
Laenukohustused kokku	293 645	157 366	136 279	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikult	75 705	45 010	30 695	
Lühiajalised laenud kokku	75 705	45 010	30 695	
Kapitalirendikohustused kokku	355 302	92 213	263 089	
Laenukohustused kokku	431 007	137 223	293 784	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	117 288	71 096
Võlad töövõtjatele	103 419	146 616
Maksuvõlad	106 136	190 796
Muud võlad	22	
Saadud ettemaksed	8 350	8 350
Kokku võlad ja ettemaksed	335 215	416 858

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osakapital 40 000.- krooni jaguneb 1 osakuks nimiväärtusega 40000.- krooni		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/10 osakapitali suurusest kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2009 moodustab 306 172 krooni. (31.12.2008 moodustab 1 250 340 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.aanuarist 2008,a, kaasneb sellega tulumaks 21/79 . Väljamaksmisele kaasnev tulumaksu summa oleks 64 296 krooni ja netodividendidena on võimalik välja maksta 241 876 krooni. (Seisuga 31.12.2008 oleks olnud tulumaks 262 571 krooni ja netodividendidena oleks olnud võimalik välja maksta 987 769 krooni.).

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 326 845	4 489 665
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 326 845	4 489 665
Kokku müügitulu	2 326 845	4 489 665
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Arvutikoolitus	2 326 845	4 489 665
Kokku müügitulu	2 326 845	4 489 665

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud teenused	313 017	179 709
Alltöövõtutööd	480 675	771 383
Üür ja rent	312 451	261 798
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 106 143	1 212 890

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	153 808	171 444
Mitmesugused bürookulud	136 573	123 375
Lähetuskulud	35 750	48 643
Koolituskulud	4 900	
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	15 428	4 912
Muud	296 679	339 329
Kokku mitmesugused tegevuskulud	643 138	687 703

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	936 538	1 185 750
Sotsiaalmaksud	311 980	392 990
Kokku tööjõukulud	1 248 518	1 578 740

Töölepingute ja töövõtulepingute alusel. Põhikohaga töötajate keskmine arv 3 inimest

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Traavid, viivised ja hüvitised	86	115
Kokku muud ärikulud	86	115

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	18 578	10 257
Intressikulud	-18 948	-44 080
Kokku finantstulud ja -kulud	-370	-33 823

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	30 695	75 705

	2009		2008
	Tulud	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	10 000	55 070	42 220

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tallinna Arvutikool (registrikood: 10916237) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO SAAT	Juhatuse liige	14.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 250 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-944 168
Kokku	306 172
Jaotamine	
Dividendideks	-100 000
Kokku	-100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutiõpe	85592	2326845	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Saat	35302200229	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6177344
Mobiiltelefon	+372 5079101
E-posti aadress	arvutikool@akoolitus.ee
Veebilehe aadress	www.akoolitus.ee