

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012

aruandeaasta lõpp: 30.06.2013

ärinimi: OÜ TEADMINE ja TARKUS

registrikood: 10680734

tänava/talu nimi, Luise 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10142

telefon: +372 6410607

e-posti aadress: kool@tallinnlc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Muud võlad	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Vastavalt Tallinna Linnakohtu registriosakonnas 31.jaanaulil 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

2012/2013 aruandeaastal moodustas OÜ Teadmine ja Tarkus müügitulu 148 755 eurot (2011/2012: 122 553 eurot), puhaskasumiks kujunes 47 752 eurot (2011/2012: 36 303 eurot).

Personal

Tööga hõivatud isikute arv osaühingus bilansipäeva seisuga oli 4 inimest. 2012/2013 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu ja sellega seotud kulud 31 110 eurot (2011/2012: 34 196 eurot).

OÜ Teadmine ja Tarkus poolt asutatud erakooli Tallinn Language Centre juhatuse liige on osaühingu asutaja Katrin Langa. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tööülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	63 287	58 440	2
Nõuded ja ettemaksed	2 460	2 051	
Kokku käibevara	65 747	60 491	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	140 501	143 765	4
Kokku põhivara	140 501	143 765	
Kokku varad	206 248	204 256	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 955	10 398	5
Võlad ja ettemaksed	51 012	56 375	6
Kokku lühiajalised kohustused	61 967	66 773	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	81 724	92 678	5
Kokku pikaajalised kohustused	81 724	92 678	
Kokku kohustused	143 691	159 451	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3 390	3 390	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 859	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 752	36 303	
Kokku omakapital	62 557	44 805	
Kokku kohustused ja omakapital	206 248	204 256	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Müügitulu	148 755	122 553	10
Muud äritulud	20	12	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 416	-20 996	12
Mitmesugused tegevuskulud	-11 783	-12 134	13
Tööjõukulud	-31 110	-34 196	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 095	-3 646	
Muud ärikulud	-2 421	-2 311	15
Ärikasum (kahjum)	60 950	49 282	
Finantstulud ja -kulud	-5 223	-6 721	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 727	42 561	
Tulumaks	-7 975	-6 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 752	36 303	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	60 950	49 282	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 095	3 646	4
Muud korrigeerimised	6 889	0	
Kokku korrigeerimised	10 984	3 646	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-409	-1 431	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 363	5 823	
Laekunud intressid	4	26	
Kokku rahavood äritegevusest	66 166	57 346	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-831	-3 084	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-831	-3 084	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-10 398	-10 508	5
Makstud intressid	-5 227	-6 744	
Makstud dividendid	-37 542	-8 181	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 321	-2 467	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 488	-27 900	
Kokku rahavood	4 847	26 362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 440	32 081	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 847	26 362	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 287	58 440	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2011	2 556	3 390	26 098	32 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 303	36 303
Makstud dividendid			-23 542	-23 542
30.06.2012	2 556	3 390	38 859	44 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)			47 752	47 752
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
30.06.2013	2 556	3 390	56 611	62 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teadmine ja Tarkus 2012/2013. 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 ilmnesid bilansi kuupäeva ja aastaaruande koostamispäeva 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 koostamise päeva seisuga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Juhatuse hinnangul on OÜ Teadmine ja Tarkus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusprintsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid moodustavad sularaha kassas ja raha arvelduskontodel ning kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid. Valuutakonto jäägid on inventeeritud bilansipäeva seisuga, võttes arvesse Euroopa Keskpanga valuutakursse antud päeval.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 319 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena.

Õppevahendite kogus on arvel õppetöös kasutatavad õpikud, töövihikud, kassetid, CD, videod ja raamatukogus olevad raamatud.

Need vahendid võetakse arvele soetusmaksumuses hinnast olenemata ja neid ei amortiseerita.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit lähtudes kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 319 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Arvutid ja arvutisüsteemid	3

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Aruande perioodil oli tulumaksu maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Arvestusliku dividendide tulumaksu kirje all on kajastatud ettevõtte tulumaks väljamaksmata dividendide jäägilt.

Tulud

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.

Kulud

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

Tööjõukuludes kajastatakse töötajatele makstud palk koos sotsiaalmaksu (33%) ning töötuskindlustus-maksega (1,4%).

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Sularaha kassas	25 497	28 485
Arvelduskontod	37 790	29 955
Kokku raha	63 287	58 440

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 911	6 258
Käibemaks	2 996	2 449
Üksikisiku tulumaks	319	387
Sotsiaalmaks	668	825
Kohustuslik kogumispension	33	26
Töötuskindlustusmaksed	61	93
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 988	10 038

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2011					
Soetusmaksumus	135 399	2 471	2 471	13 831	151 701
Akumuleeritud kulum	-2 482	-1 953	-1 953	-2 939	-7 374
Jääkmaksumus	132 917	518	518	10 892	144 327
Ostud ja parendused		2 284	2 284	800	3 084
Amortisatsioonikulu	-2 710	-936	-936		-3 646
30.06.2012					
Soetusmaksumus	135 399	4 755	4 755	11 692	151 846
Akumuleeritud kulum	-5 192	-2 889	-2 889	0	-8 081
Jääkmaksumus	130 207	1 866	1 866	11 692	143 765
Ostud ja parendused		831	831		831
Amortisatsioonikulu	-2 711	-1 384	-1 384		-4 095
30.06.2013					
Soetusmaksumus	135 399	3 115	3 115	11 692	150 206
Akumuleeritud kulum	-7 903	-1 802	-1 802	0	-9 705
Jääkmaksumus	127 496	1 313	1 313	11 692	140 501

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajalise laenu tagasimakse	10 955	10 955		
Lühiajalised laenud kokku	10 955	10 955		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	81 724		64 203	17 521
Pikaajalised laenud kokku	81 724		64 203	17 521
Laenukohustused kokku	92 679	10 955	64 203	17 521
	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajalise laenu tagasimakse	10 398	10 398		
Lühiajalised laenud kokku	10 398	10 398		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	92 678		60 943	31 735
Pikaajalised laenud kokku	92 678		60 943	31 735
Laenukohustused kokku	103 076	10 398	60 943	31 735

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2013	30.06.2012
Ehitised	127 496	130 207
Kokku	127 496	130 207

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 088	2 088		
Võlad töövõtjatele	1 474	1 474		
Maksuvõlad	10 988	10 988		
Muud võlad	16 000	16 000		
Dividendivõlad	16 000	16 000		
Saadud ettemaksed	20 462	20 462		
Tulevaste perioodide tulud	20 462	20 462		
Kokku võlad ja ettemaksed	51 012	51 012		

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 807	1 807		
Võlad töövõtjatele	1 732	1 732		
Maksuvõlad	10 038	10 038		
Muud võlad	23 542	23 542		
Dividendivõlad	23 542	23 542		
Saadud ettemaksed	19 256	19 256		
Tulevaste perioodide tulud	19 256	19 256		
Kokku võlad ja ettemaksed	56 375	56 375		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Puhkusetasude kohustus	1 474	1 732
Kokku võlad töövõtjatele	1 474	1 732

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	16 000	16 000		
Kokku muud võlad	16 000	16 000		

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	23 542	23 542		
Kokku muud võlad	23 542	23 542		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	40 000	30 000
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 633	7 975
Kokku tingimuslikud kohustused	50 633	37 975

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 755	122 553
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 755	122 553
Kokku müügitulu	148 755	122 553
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keeleõpe (85591)	148 755	122 553
Kokku müügitulu	148 755	122 553

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Kasum valuutakursi muutustest	20	12
Kokku muud äritulud	20	12

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Energia	3 589	3 115
Elektrienergia	1 199	825
Soojusenergia	2 390	2 290
Keele õpetamise kulud	32 390	15 392
Raamatud ja muud trükised	23	39
Muud	2 414	2 450
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 416	20 996

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Mitmesugused bürookulud	4 243	3 626
Lähetuskulud	0	970
Transpordikulud	81	41
Reklaamikulud	1 162	949
Sidekulud	1 543	1 086
Remondikulud	712	1 288
Varahalduskulud	1 338	908
Muud	2 704	3 266
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 783	12 134

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Palgakulu	23 202	25 404
Sotsiaalmaksud	7 908	8 792
Kokku tööjõukulud	31 110	34 196
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Kahjum valuutakursi muutustest	80	10
Muud	2 341	2 301
Kokku muud ärikulud	2 421	2 311

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Intressitulud	4	26
Muud intressitulud	4	26
Intressikulud	-5 227	-6 744
Intressikulu laenudelt	-5 227	-6 744
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-3
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 223	-6 721

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Arvestatud tasu	8 255	11 862

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.08.2013

OÜ TEADMINE ja TARKUS (registrikood: 10680734) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN LANGA	Juhatuse liige	06.08.2013
Resolutsioon:	Aruanne kinnitatud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 752
Kokku	56 611
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 611
Kokku	56 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	148755	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Langa	46608202711		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6410607
E-posti aadress	kool@tallinnlc.ee