

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012

aruandeaasta lõpp: 30.06.2013

ärinimi: Osaühing Õppekeskus Intellekt

registrikood: 10516532

tänava/talu nimi, Outokumpu

maja ja korteri number: 11

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 30325

telefon: +372 3375230, +372 5149925

faks: +372 3345086

e-posti aadress: intellekt.eesti@gmail.com, intellekteesti@gmail.com

veebilehe aadress: www.intellekt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Õppekeskus Intellekt teostas oma tegevust paljudes eri suundades:

Erakooli Intellekt tegevus – Kohtla-Järve linna õpilastele põhikoolihariduse andmine, koolivälise ja klassivälise tegevuse organiseerimine;
 Lasteaia Mesimumm tegevus – Kohtla-Järvel elavatele lastele lasteaia teenuse osutamine;
 Keeltekeskuse tegevus – keelte kursuste organiseerimine;
 Kvalifikatsiooni tõstmise keskuse tegevus – haridusteenuse osutamine kvalifikatsiooni tõstmiseks, seminaride, kursuste, hariduslike väljasõitude organiseerimine Eestis, Venemaal ja Euroopa maades.

Koolis õpib sellel õppeaastal 174 õpilast. Koolis on viimastel aastatel märganud õpilaste arvu suurenemist. Tuleb ära märkida, et inimeste arv kollektiivis on stabiilne ning kaadri ja õpilaste liikuvuse protsent on väike. Kooli eduks võib lugeda saavutusi, mis on seotud õpilaste õppeedukusega, saavutustega olümpiaadidel, tasemetööde tulemustega, mille keskmine tulemus on kõrgem riiklikust keskmisest tulemusest. Kooli finantseeritakse kolmest finantsallikast: riiklik, munitsipaalne ja lastevanemate poolt. Selle aasta jooksul olid tehtud järgmised investeeringud kooli baasi arendamiseks. Remonditi klassiruumid, osaliselt uuendati mööblit ja õppe-informatsioonilist baasi.

Lasteaia Mesimumm tegevus.

Lasteaia külastavad sellel õppeaastal 86 Kohtla-Järve linnas ja teistes kohalikes omavalitsustes elavat last. Kaadri voolavust praktiliselt ei esine. Lastearv, kes lasteaeda külastavad on samuti stabiilne. Lasteaia mikrokliima on soodne.

Lastevanemate jaoks on lasteaia tingimused samad, mis teistes linna lasteaedades.

Lasteaia finantseerimine toimub Kohtla-Järve linna ja Õppekeskuse Intellekt vahel sõlmitud lepingu alusel.

Lasteaias viidi sellel aastal läbi samuti ehitus- ja remonditööd. On kõrvaldatud kõik puudused, mille kohta olid tehtud ettekirjutused Päästeameti ja Tervisekaitseameti poolt. Lasteaed osaleb aktiivselt projektitegevuses.

Õppekeskuse Intellekt tegevus.

Õppekeskuses Intellekt õppis aasta jooksul suur hulk täiskasvanuid ja lapsi. Läbi viidi õppeseminare, kvalifikatsiooni tõstmise kursuseid, konverentse, väljasõiduseminare.

Aasta jooksul olid kvalifikatsioonitõstmise kursustele kutsutud lektorid; õpetajad-praktikud Tallinnast, Tartust, Narvast, Kohtla-Järvelt ja Sankt -Peterburgist.

Pedagoogidel paljudest Eesti koolidest on suur huvi meie Õppekeskuses läbiviidavate kvalifikatsioonitõstmise kursuste vastu.

Peale selle, Õppekeskuses Intellekt jätkatakse eesti -ja inglise keele õpetamist lastele ja täiskasvanutele Kohtla-Järvelt ja Tallinnast. Kuigi peab märkima, et rühma komplekteerimise tempo on aeglustunud. Kõigis allüksustes viidi läbi kvalifikatsioonitõstmise töid kogu personalile, nii kõikvõimalikel kursustel kui ka sisemiste ressursside arvelt.

Järgmisel aastal planeerib õppekeskus laiendada oma tegevust, pakkudes uusi hariduslike marsruutide suundasid Euroopa maades ja laiendada oma koostööd Sankt -Peterburgi haridusasutustega. Teha produktiivset koostööd Eesti haridusasutustega ja laiendada pakutavate haridusteenuste spektrit. Jätkata investeeringuid kooli ja lasteaia üldise baasi arendamiseks. Uuendada ja kaasajastada Õppekeskuse Intellekt info-tehnoloogilist baasi. Arendada erinevate fondide projektikonkurssides osalemise suunda.

Kokku töötas õppekeskuses aasta jooksul (sealhulgas mittetäistööajaga) 47 inimest. Aruande perioodi jooksul oli palka arvestatud summas 314 957 EUR, s.h. aruandeaastal tegevjuhile maksti töötasu kogusummas 16 600 EUR. Tegevjuht, kui juhatuse liige, majandusaastal töötasu väljamakseid ja soodustusi ei ole saanud.

Peamised finantssuhtarvud

	2012/2013	2011/2012
Müügitulu (euro)	153891	174 635
Tulu kasv	-12%	-9%
Puhaskasum (euro)	110765	70 653
Kasumi kasv	57%	10%
Puhasrentaablus	72%	40%

ROA	17%	13%
ROE	24%	18%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012/2013 - \text{müügitulu } 2011/2012) / \text{müügitulu } 2011/2012 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012/2013 - \text{puhaskasum } 2011/2012) / \text{puhaskasum } 2011/2012 * 100$
- Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68 095	110 276	2
Nõuded ja ettemaksed	35 006	26 145	3
Varud	1 686	3 383	6
Kokku käibevara	104 787	139 804	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	543 444	414 402	7
Immateriaalne põhivara	1 980	2 964	8
Kokku põhivara	545 424	417 366	
Kokku varad	650 211	557 170	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 161	0	9
Võlad ja ettemaksed	97 973	139 401	10
Kokku lühiajalised kohustused	108 134	139 401	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	43 107	0	9
Sihtfinantseerimine	31 476	35 040	13
Kokku pikaajalised kohustused	74 583	35 040	
Kokku kohustused	182 717	174 441	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 917	309 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 765	70 653	
Kokku omakapital	467 494	382 729	
Kokku kohustused ja omakapital	650 211	557 170	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Müügitulu	153 891	174 635	14
Muud äritulud	650 729	585 921	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 867	-197 251	16
Mitmesugused tegevuskulud	-39 926	-68 503	
Tööjõukulud	-418 770	-392 419	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 639	-24 924	
Ärikasum (kahjum)	118 418	77 459	
Finantstulud ja -kulud	-742	105	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 676	77 564	
Tulumaks	-6 911	-6 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 765	70 653	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	118 418	77 459	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 639	24 924	8
Muud korrigeerimised	-3 564	-3 962	13
Kokku korrigeerimised	30 075	20 962	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 861	-6 318	3
Varude muutus	1 697	2 454	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-41 428	44 908	10
Makstud intressid	-764	0	19
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 911	-6 911	
Kokku rahavood äritegevusest	92 226	132 554	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-99 736	-108 967	7,8
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	3 038	13
Laekunud intressid	22	108	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-99 714	-105 821	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 693	0	
Makstud dividendid	-26 000	-26 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 693	-26 000	
Kokku rahavood	-42 181	733	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	110 276	109 546	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-42 181	733	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-3	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 095	110 276	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2011	2 556	256	335 263	338 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)			70 654	70 654
Makstud dividendid			-26 000	-26 000
30.06.2012	2 556	256	379 917	382 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)			110 765	110 765
Makstud dividendid			-26 000	-26 000
30.06.2013	2 556	256	464 682	467 494

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Õppekeskus Intellekt raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

OÜ Õppekeskus Intellekt kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

OÜ-gu rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ning käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontodena on esitatud 30.06.2013.a. seisuga sularaha jääk kassas ning panga arvelduskontol olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	3% - 8%
Seadmed	25%
Sõidukid	15%
Muu inventar	25% - 40%

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Kohustused, millele maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Õppekeskus Intellekt on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvad kulud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused; mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Sularaha kassas	8 380	11 434
Arvelduskontod	59 715	98 842
Kokku raha	68 095	110 276

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	23 309	23 309			4
Ostjatelt laekumata arved	24 701	24 701			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 392	-1 392			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	262	262			5
Ettemaksed	535	535			
Puhkuse reserv	10 881	10 881			
Nõuded aruanete sunnade osas	19	19			
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 006	35 006			

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	17 927	17 927			4
Ostjatelt laekumata arved	20 830	20 830			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 903	-2 903			
Nõue osaniku vastu	6	6			5
Ettemaksed	618	618			
Tulevaste perioodide kulud	618	618			
Puhkuse reserve	7 556	7 556			
Käibemaks ettemaksudelt	38	38			
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 145	26 145			

Ostjatelt laekumata arved, mis tekkisid seisuga 30.06.12.a. ja ajavahemikul 01.07.12. – 30.06.2013.a.raha laekumist ei toimunud on kajastatud arvestuses ebatõenäolisena laekuvata arvetena.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	24 701	20 830	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 392	-2 903	
Kokku nõuded ostjate vastu	23 309	17 927	3
	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 903	-10	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	70	-2 903	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 441	10	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 392	-2 903	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2013		30.06.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 911		
Käibemaks		86		1 126
Üksikisiku tulumaks		12 483		10 121
Sotsiaalmaks		21 931		18 252
Kohustuslik kogumispension		889		690
Töötuskindlustusmaksed		1 977		2 294
Maamaks		195		195
Ettemaksukonto jääk	262		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	262	44 472	6	32 678

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Tooraine ja materjal	130	83
Ettemaksed varude eest	1 556	3 300
Kokku varud	1 686	3 383

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2011							
Soetusmaksumus	17 435	339 831	55 552	69 786			482 604
Akumuleeritud kulum		-72 710	-15 039	-65 480			-153 229
Jääkmaksumus	17 435	267 121	40 513	4 306			329 375
Ostud ja parendused				5 727	103 240	103 240	108 967
Amortisatsioonikulu		-11 532	-8 340	-4 068			-23 940
30.06.2012							
Soetusmaksumus	17 435	339 831	55 552	75 513	103 240	103 240	591 571
Akumuleeritud kulum		-84 242	-23 379	-69 548			-177 169
Jääkmaksumus	17 435	255 589	32 173	5 965	103 240	103 240	414 402
Ostud ja parendused		194 480	61 961	8 496	-103 240	-103 240	161 697
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		194 480			-103 240	-103 240	91 240
Muud ostud ja parendused			61 961	8 496			70 457
Amortisatsioonikulu		-16 878	-10 665	-5 112			-32 655
30.06.2013							
Soetusmaksumus	17 435	534 311	117 513	76 958	0	0	746 217
Akumuleeritud kulum		-101 120	-34 044	-67 609			-202 773
Jääkmaksumus	17 435	433 191	83 469	9 349	0	0	543 444

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
30.06.2011		
Soetusmaksumus	3 948	3 948
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 948	3 948
Amortisatsioonikulu	-984	-984
30.06.2012		
Soetusmaksumus	3 948	3 948
Akumuleeritud kulum	-984	-984
Jääkmaksumus	2 964	2 964
Amortisatsioonikulu	-984	-984
30.06.2013		
Soetusmaksumus	3 948	3 948
Akumuleeritud kulum	-1 968	-1 968
Jääkmaksumus	1 980	1 980

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Seb pank liising L13102106	53 268	10 161	43 107	
Kapitalirendinõuded kokku	53 268	10 161	43 107	

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	01.07.2012 - 30.06.2013	
Masinad ja seadmed	59 636	
Kokku	59 636	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 624				
Võlad töövõtjatele	28 517				11
Maksuvõlad	44 472				5
Muud võlad	64				
Muud viitvõlad	64				
Saadud ettemaksed	1 013				
Sihtfinanseerimine	21 283				13
Kokku võlad ja ettemaksed	97 973				

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 872				
Võlad töövõtjatele	25 943				
Maksuvõlad	32 678				
Saadud ettemaksed	1 438				
Sihtfinanseerimine	72 470				
Kokku võlad ja ettemaksed	139 401				

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Palk	20 246	17 008
Puhkuse reserve	1 686	3 373
Deklareerimata sotsiaalmaks	6 383	5 324
Deklareerimata töötuskindlustusmaks	202	238
Kokku võlad töövõtjatele	28 517	25 943

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Tingimuslikud kohustused		
Swedbanka garantiikiri nr.12-014045-GF	13 000	13 000
Kokku tingimuslikud kohustused	13 000	13 000

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	30.06.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	30.06.2012	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kohalikud omavalitsused	35 964	3 038	-3 962	35 040	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	35 964	3 038	-3 962	35 040	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kohalikud omavalitsused	30 091	625 617	-583 237	72 471	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	30 091	625 617	-583 237	72 471	
Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine					
GREEN INDUSTRY SERVICES OÜ		115	-115	0	
SIA ULIU JUVENTOS PAGRINDI		1 644	-1 644	0	
Kokku põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine		1 759	-1 759		
Kokku sihtfinantseerimine	66 055	630 414	-588 958	107 511	
	30.06.2012	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	30.06.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kohalikud omavalitsused	35 040		-3 564	31 476	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	35 040		-3 564	31 476	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kohalikud omavalitsused	72 471	595 978	-647 166	21 283	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	72 471	595 978	-647 166	21 283	10
Kokku sihtfinantseerimine	107 511	595 978	-650 730	52 759	

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	0	3 840
Soome	9 805	8 420
Läti	4 426	0
Tšehhi	0	4 284
Saksamaa	0	6 750
Rootsi	3 418	0
Eesti	134 861	150 601
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	152 510	173 895
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 381	740
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 381	740
Kokku müügitulu	153 891	174 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
85591-Keeleõpe	4 768	8 269
85599-Muu mujal liigitamata koolitus	95 104	114 403
85102-Lasteaedade tegevus	26 635	28 691
85312-Põhikoolide tegevus	27 384	23 272
Kokku müügitulu	153 891	174 635

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Tulu sihtfinantseerimisest	650 729	585 921
Kokku muud äritulud	650 729	585 921

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Tooraine ja materjal	-56 127	-62 163
Energia	-26 798	-21 347
Elektrienergia	-5 477	-4 733
Soojusenergia	-16 844	-13 533
Kütus	-4 477	-3 081
Seminaarikulud	-100 446	-105 610
Muud	-10 496	-8 131
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 867	-197 251

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Mitmesugused bürookulud	-10 227	-10 540
Riiklikud ja kohalikud maksud	-436	-364
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-221	-2 903
ehitustöö	-19 255	-43 473
varakindlustus	-2 912	-2 636
auditiorteenused	-1 000	-1 200
Muud	-5 875	-7 387
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-39 926	-68 503

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Palgakulu	-314 957	-294 830
Sotsiaalmaksud	-103 813	-97 589
Kokku tööjõukulud	-418 770	-392 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	47

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Intressitulud	22	108
Muud intressitulud	22	108
Intressikulud	-764	0
Intressikulu laenudelt	-440	0
Intressikulu kapitalirendilt	-309	0
Muud intressikulud	-15	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-3
Kokku finantstulud ja -kulud	-742	105

Lisa 20 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	16 600	14 353

Majandusaastal tehinguid seotud isikutega ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Õppekeskus Intellekt (registrikood: 10516532) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAISSA BAŽENOVA	Juhatuse liige	16.12.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Õppekeskus Intellekt osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Õppekeskus Intellekt raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Me viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatajate teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatus omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusse, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Õppekeskus Intellekt finantsseisundit seisuga 30.06.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditiitori number 86

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere tn 5a, Jõhvi vallasisene linn, Jõhvi vald 41531

16.12.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Õppekeskus Intellekt (registrikood: 10516532) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	16.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 765
Kokku	464 682
Jaotamine	
Dividendideks	-26 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	464 682
Kokku	438 682

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	95104	61.80%	Jah
Põhikoolide tegevus	85312	27384	17.79%	Ei
Lasteaedade tegevus	85102	26635	17.31%	Ei
Keeleõpe	85591	4768	3.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raissa Baženova	45905172245		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3375230
Faks	+372 3345086
Mobiiltelefon	+372 5149925
E-posti aadress	intellktok@hotmail.ee
E-posti aadress	intellekt.eesti@gmail.com
Veebilehe aadress	www.intellekt.ee