

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: OÜ TEADMINE ja TARKUS

registrikood: 10680734

tänavatalu nimi, Luise, 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

2013/2014 aruandeaastal moodustas OÜ Teadmine ja Tarkus müügitulu 142 581 eurot (2012/2013: 148 755 eurot), puhaskasumiks kujunes 30 810 eurot (2012/2013: 47 752 eurot).

Personal

Tööga hõivatud isikute arv osaühingus bilansipäeva seisuga oli 4 inimest. 2013/2014 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu ja sellega seotud kulud 41 012 eurot (2012/2013: 31 110 eurot).

OÜ Teadmine ja Tarkus poolt asutatud erakooli Tallinn Language Centre juhatuse liige on osaühingu asutaja Katrin Langa. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tööülesannete täitmise eest on makstud tasu summas 8 831 eurot.

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)

	30.06.2014	30.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 218	63 287	2
Nõuded ja ettemaksed	15 215	2 460	3
Kokku käibevara	63 433	65 747	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	139 033	140 501	5
Kokku põhivara	139 033	140 501	
Kokku varad	202 466	206 248	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 540	10 955	6
Võlad ja ettemaksed	67 375	51 012	7
Kokku lühiajalised kohustused	78 915	61 967	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	70 184	81 724	6
Kokku pikaajalised kohustused	70 184	81 724	
Kokku kohustused	149 099	143 691	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3 390	3 390	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 612	8 859	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 809	47 752	
Kokku omakapital	53 367	62 557	
Kokku kohustused ja omakapital	202 466	206 248	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Müügitulu	142 581	148 755	11
Muud äritulud	0	20	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 014	-38 416	12
Mitmesugused tegevuskulud	-13 256	-11 783	13
Tööjõukulud	-41 012	-31 110	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 146	-4 095	
Muud ärikulud	-2 380	-2 421	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	45 773	60 950	
Intressikulud	-4 375	-5 227	
Muud finantstulud ja -kulud	44	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 442	55 727	
Tulumaks	-10 633	-7 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 809	47 752	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	45 773	60 950	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 146	4 095	5
Muud korrigeerimised	-4 860	6 889	
Kokku korrigeerimised	-714	10 984	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 755	-409	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 362	-5 363	
Laekunud intressid	44	4	
Kokku rahavood äritegevusest	48 710	66 166	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 677	-831	
Antud laenud	-14 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 677	-831	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-10 955	-10 398	
Makstud intressid	-4 375	-5 227	
Makstud dividendid	-23 000	-37 542	
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 772	-7 321	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 102	-60 488	
Kokku rahavood	-15 069	4 847	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 287	58 440	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 069	4 847	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 218	63 287	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 809	30 809
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
30.06.2014	2 556	3 390	47 421	53 367

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teadmine ja Tarkus 2013/2014. 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 ilmnescid 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 kuluku. 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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, 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

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 (1,0%).

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Sularaha kassas	12 829	25 497
Arvelduskontod	35 389	37 790
Kokku raha	48 218	63 287

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 215	1 215
Ostjatelt laekumata arved	1 215	1 215
Muud nõuded	14 000	14 000
Laenunõuded	14 000	14 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 215	15 215
	30.06.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 460	2 460
Ostjatelt laekumata arved	2 460	2 460
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 460	2 460

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8 772	6 911
Käibemaks	985	2 996
Üksikisiku tulumaks	185	319
Sotsiaalmaks	380	668
Kohustuslik kogumispension	12	33
Töötuskindlustusmaksed	20	61
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 354	10 988

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
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
Ostud ja parendused		2 677	2 677		2 677
Amortisatsioonikulu	-2 706	-1 439	-1 439		-4 145
30.06.2014					
Soetusmaksumus	135 399	5 792	5 792	11 692	152 883
Akumuleeritud kulum	-10 609	-3 241	-3 241	0	-13 850
Jääkmaksumus	124 790	2 551	2 551	11 692	139 033

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajalise laenu tagasimakse	11 540	11 540		
Lühiajalised laenud kokku	11 540	11 540		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	70 184		66 360	3 824
Pikaajalised laenud kokku	70 184		66 360	3 824
Laenukohustused kokku	81 724	11 540	66 360	3 824
	30.06.2013	Jaotus järelejäänud 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

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2014	30.06.2013
Ehitised	124 789	127 496
Kokku	124 789	127 496

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 388	2 388
Võlad töövõtjatele	137	137
Maksuvõlad	10 354	10 354
Muud võlad	33 000	33 000
Dividendivõlad	33 000	33 000
Saadud ettemaksed	21 496	21 496
Tulevaste perioodide tulud	21 496	21 496
Kokku võlad ja ettemaksed	67 375	67 375
	30.06.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Puhkusetasude kohustus	137	1 474
Kokku võlad töövõtjatele	137	1 474

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	33 000	33 000
Kokku muud võlad	33 000	33 000
	30.06.2013	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	16 000	16 000
Kokku muud võlad	16 000	16 000

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	30 000	40 000
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 975	10 633
Kokku tingimuslikud kohustused	37 975	50 633

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	142 581	148 755
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	142 581	148 755
Kokku müügitulu	142 581	148 755
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keeleõpe (85591)	142 581	148 755
Kokku müügitulu	142 581	148 755

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Energia	3 069	3 589
Elektrienergia	1 131	1 199
Soojusenergia	1 938	2 390
Keele õpetamise kulud	30 145	32 390
Raamatud ja muud trükised	0	23
Muud	2 800	2 414
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 014	38 416

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Mitmesugused bürookulud	2 643	4 243
Transpordikulud	41	81
Reklaamikulud	3 912	1 162
Sidekulud	1 205	1 543
Remondikulud	1 809	712
Varahalduskulud	914	1 338
Muud	2 732	2 704
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 256	11 783

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Palgakulu	30 670	23 202
Sotsiaalmaksud	10 341	7 908
Kokku tööjõukulud	41 011	31 110
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kahjum valuutakursi muutustest	37	80
Muud	2 343	2 341
Kokku muud ärikulud	2 380	2 421

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Arvestatud tasu	8 831	8 255

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.12.2014

OÜ TEADMINE ja TARKUS (registrikood: 10680734) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN LANGA	Juhatuse liige	29.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 809
Kokku	47 421
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 421
Kokku	47 421

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	142581	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