

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2018

aruandeaasta lõpp: 30.06.2019

ärinimi: OÜ TEADMINE ja TARKUS

registrikood: 10680734

tänava/talu nimi, Luise tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Muud võlad	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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

2018/2019 aruandeaastal moodustas OÜ Teadmine ja Tarkus müügitulu 196 961 eurot (2017/2018: 182 636 eurot), puhaskasumiks kujunes 37 065 eurot (2017/2018: 60339 eurot).

Personal

Tööga hõivatud isikute arv osaühingus bilansipäeva seisuga oli 4 inimest. 2018/2019 aastal moodustasid ettevõtte tööjõu ja sellega seotud kulud 74 045 eurot (2017/2018: 46 643 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 12 245 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)

	30.06.2019	30.06.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 193	75 670	2
Nõuded ja ettemaksed	6 943	4 854	3
Kokku käibevarad	95 136	80 524	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	122 749	124 542	5
Kokku põhivarad	122 749	124 542	
Kokku varad	217 885	205 066	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 974	14 214	6
Võlad ja ettemaksed	126 240	91 272	7
Kokku lühiajalised kohustised	141 214	105 486	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 547	17 521	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 547	17 521	
Kokku kohustised	143 761	123 007	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	3 390	3 390	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 113	15 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 065	60 339	
Kokku omakapital	74 124	82 059	
Kokku kohustised ja omakapital	217 885	205 066	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Müügitulu	196 961	182 636	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 581	-34 982	11
Mitmesugused tegevuskulud	-23 755	-15 975	12
Tööjõukulud	-74 045	-46 643	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 435	-7 810	5
Muud ärikulud	-2 934	-2 796	14
Ärikasum (kahjum)	48 211	74 430	
Intressikulud	-1 098	-1 699	
Muud finantstulud ja -kulud	39	108	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 152	72 839	
Tulumaks	-10 087	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 065	60 339	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teadmine ja Tarkus 2018/2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartie alusel. 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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 eurot

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 (0,8%).

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 20/80 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)

	30.06.2019	30.06.2018
Sularaha kassas	11 733	10 443
Arvelduskontod	76 460	65 227
Kokku raha	88 193	75 670

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 253	5 253
Ostjatelt laekumata arved	5 253	5 253
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	411	411
Ettemaksed	1 279	1 279
Muud makstud ettemaksed	1 279	1 279
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 943	6 943
	30.06.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 804	3 804
Ostjatelt laekumata arved	3 804	3 804
Muud nõuded	1 050	1 050
Laenuõuded	1 050	1 050
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 854	4 854

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2019		30.06.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		9 000	7 750
Käibemaks	411		4 473
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	411	9 000	12 223

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2017					
Soetusmaksumus	135 399	11 072	11 072	11 692	158 163
Akumuleeritud kulum	-18 733	-7 321	-7 321	0	-26 054
Jääkmaksumus	116 666	3 751	3 751	11 692	132 109
Ostud ja parendused				243	243
Muud ostud ja parendused				243	243
Amortisatsioonikulu	-2 708	-2 112	-2 112		-4 820
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-2 990	-2 990
30.06.2018					
Soetusmaksumus	135 399	11 072	11 072	8 945	155 416
Akumuleeritud kulum	-21 441	-9 433	-9 433	0	-30 874
Jääkmaksumus	113 958	1 639	1 639	8 945	124 542
Ostud ja parendused		2 642	2 642		2 642
Muud ostud ja parendused		2 642	2 642		2 642
Amortisatsioonikulu	-2 708	-1 727	-1 727		-4 435
30.06.2019					
Soetusmaksumus	135 399	13 714	13 714	8 945	158 058
Akumuleeritud kulum	-24 149	-11 160	-11 160	0	-35 309
Jääkmaksumus	111 250	2 554	2 554	8 945	122 749

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajalise laenu tagasimakse	14 974	14 974		
Lühiajalised laenud kokku	14 974	14 974		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	2 547		2 547	
Pikaajalised laenud kokku	2 547		2 547	
Laenukohustised kokku	17 521	14 974	2 547	
	30.06.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajalise laenu tagasimakse	14 214	14 214		
Lühiajalised laenud kokku	14 214	14 214		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	17 521		17 521	
Pikaajalised laenud kokku	17 521		17 521	
Laenukohustised kokku	31 735	14 214	17 521	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 477	2 477
Maksuvõlad	9 000	9 000
Muud võlad	36 000	36 000
Dividendivõlad	36 000	36 000
Saadud ettemaksed	78 763	78 763
Tulevaste perioodide tulud	76 263	76 263
Muud saadud ettemaksed	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	126 240	126 240
	30.06.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 292	2 292
Maksuvõlad	12 223	12 223
Muud võlad	31 000	31 000
Dividendivõlad	31 000	31 000
Saadud ettemaksed	45 757	45 757
Tulevaste perioodide tulud	34 233	34 233
Muud saadud ettemaksed	11 524	11 524
Kokku võlad ja ettemaksed	91 272	91 272

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	30.06.2019	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	36 000	36 000
Kokku muud võlad	36 000	36 000
	30.06.2018	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	31 000	31 000
Kokku muud võlad	31 000	31 000

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	20 000	45 000
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 000	11 250
Kokku tingimuslikud kohustised	25 000	56 250

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	196 961	182 636
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	196 961	182 636
Kokku müügitulu	196 961	182 636
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keeleõpe (85591)	196 961	182 636
Kokku müügitulu	196 961	182 636

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Energia	2 883	2 831
Elektrienergia	1 071	1 137
Soojusenergia	1 812	1 694
Veevarustusteenused	357	310
Alltöövõtutööd	3 404	3 451
Keele õpetamise kulud	33 397	24 928
Kinnisvara halduskulud	3 357	3 279
Prügivedu	183	183
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	43 581	34 982

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Mitmesugused bürookulud	4 698	4 278
Transpordikulud	220	316
Reklaamikulud	1 437	1 552
Sidekulud	1 814	1 543
Remondikulud	6 638	0
Varahalduskulud	1 494	1 437
Raamatupidamiskulud	4 372	4 257
Muud	3 082	2 592
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 755	15 975

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Palgakulu	55 413	34 909
Sotsiaalmaksud	18 632	11 734
Kokku tööjõukulud	74 045	46 643
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Kahjum valuutakursi muutustest	52	53
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	6
Muud	2 882	2 737
Kokku muud ärikulud	2 934	2 796

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Arvestatud tasu	12 245	9 928

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2019

OÜ TEADMINE ja TARKUS (registrikood: 10680734) 01.07.2018 - 30.06.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN LANGA	Juhatuse liige	27.12.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 065
Kokku	68 178
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 178
Kokku	68 178

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	196961	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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