

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Keyword Consult OÜ

registrikood: 11096032

tänava/talu nimi, Uus-Kalamaja 15b-13
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 10415

maakond: Harju maakond

telefon: +372 502 8692

e-posti aadress: raavo@workman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Keyword Consulti põhitegevusteks aruandeaastal oli endiselt projektijuhtimisteenuste müük.

Müügitulu oli 1124675 krooni ja kasum tänu investeeringute tootlusele 1 220 768 krooni.

Järgmisel aastal on plaanis jätkata samade tegevusaladega.

Aruandeaastal olulisi uurimis- ja arenguväljaminekuid ei tehtud ning neid ei planeerita ka järgmiseks aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Keyword Consult juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Keyword Consult finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Keyword Consult on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	1 838 354	769 182
Finantsinvesteeringud	943 835	772 454
Nõuded ja ettemaksed	1 201 681	606 612
Varud	1 222 481	1 222 481
Kokku käibevara	5 206 351	3 370 729
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	67 102	
Materiaalne põhivara	42 048	61 878
Kokku põhivara	109 150	61 878
Kokku varad	5 315 501	3 432 607
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 251 081	588 955
Kokku lühiajalised kohustused	1 251 081	588 955
Kokku kohustused	1 251 081	588 955
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 799 652	1 858 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 220 768	941 326
Kokku omakapital	4 064 420	2 843 652
Kokku kohustused ja omakapital	5 315 501	3 432 607

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 124 675	771 762
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 112	-2 407
Mitmesugused tegevuskulud	-26 062	-18 775
Tööjõukulud	-152 230	-148 721
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 831	-19 647
Muud ärikulud	-2 876	
Ärikasum (-kahjum)	916 564	582 212
Finantstulud ja -kulud	304 204	359 114
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 220 768	941 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 220 768	941 326

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	916 564	582 212
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 831	19 647
Muud korrigeerimised	265 019	-277 511
Kokku korrigeerimised	284 850	-257 864
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-595 069	-368 792
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	262 126	61 717
Kokku rahavood äritegevusest	868 471	17 273
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 017
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-109 526	
Antud laenud	-275 000	
Antud laenude tagasimaksed	97 584	
Laekunud intressid	16 600	32 684
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-171 381	
Muud laekumised investeerimistegevusest	42 424	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-399 299	21 667
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	600 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	600 000	326 430
Kokku rahavood	1 069 172	365 370
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	769 182	403 812
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 069 172	365 370
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 838 354	769 182

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 858 326	1 902 326
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			941 326	941 326
31.12.2009	40 000	4 000	2 799 652	2 843 652
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 220 768	1 220 768
31.12.2010	40 000	4 000	4 020 420	4 064 420

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Keyword Consult OÜ 2010. 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. Keyword Consult OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Materjalid võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarede allahindlus“

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Inventar	20%
Masinad ja seadmed	20%

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 kasulikkust 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Maksustamine

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinni peetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Keyword Consult OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulud ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	2 885
Arvelduskontod	165 919	17 377
Deposiit	0	200 000
Investeeringiskindlustus	1 672 435	548 920
Kokku raha	1 838 354	769 182

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Muud	
31.12.2008	494 944	494 944
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	277 510	277 510
31.12.2009	772 454	772 454
Soetamine	171 381	171 381
31.12.2010	943 835	943 835

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	912 540	506 580
Ostjatelt laekumata arved	912 540	506 580
Muud nõuded	289 141	100 032
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 201 681	606 612

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	106 329	106 329
Käibemaks	101 445	64 721
Üksikisiku tulumaks	2 829	2 830
Sotsiaalmaks	6 229	6 166
Kohustuslik kogumispension	378	189
Töötuskindlustusmaksed	792	784
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	218 002	181 019

Lisa 6 Varud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	20 997	20 997
Kinnisvarainvesteeringud edasi müümiseks	1 201 484	1 201 484
Kokku varud	1 222 481	1 222 481

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	88 136		88 136
Akumuleeritud kulum	-17 627		-17 627
Jääkmaksumus	70 509		70 509
Ostud ja parendused		11 017	11 017
Amortisatsioonikulu	-17 627	-2 021	-19 648
31.12.2009			
Jääkmaksumus	52 882	8 996	61 878
Amortisatsioonikulu	-17 627	-2 203	-19 830
31.12.2010			
Jääkmaksumus	35 255	6 793	42 048

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 866	365
Võlad töövõtjatele	7 571	7 571
Maksuvõlad	218 002	181 019
Muud võlad	1 023 642	400 000
Dividendivõlad	400 000	400 000
Muud viitvõlad	623 642	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 251 081	588 955

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 124 675	771 762
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 124 675	771 762
Kokku müügitulu	1 124 675	771 762
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	1 124 675	771 762
Kokku müügitulu	1 124 675	771 762

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	113 267	111 014
Sotsiaalmaksud	38 963	37 707
Kokku tööjõukulud	152 230	148 721
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Keyword Consult sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Keyword Consult OÜ tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Keyword Consult OÜ (registrikood: 11096032) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAAVO KULLAMA	Juhatuse liige	27.06.2011
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 799 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 220 768
Kokku	4 020 420
Jaotamine	
Dividendideks	1 220 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 800 420
Kokku	4 020 420

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 799 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 220 768
Kokku	4 020 420
Jaotamine	
Dividendideks	1 220 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 800 420
Kokku	4 020 420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1124675	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raavo Kullama	37707020217	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028692
E-posti aadress	raavo@workman.ee