

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ERP Consulting OÜ

registrikood: 11070038

tänava nimi, maja number: Suur-Kaare tee 18

küla: Pärnamäe küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 506 8696

e-posti aadress: janek@datacatering.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2011 – 31.12.2011 arvutialaste konsultatsioonidega (EMTAK kood 62021). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liikmele arvestatud töötasu majandusaastal oli 15 779 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 911	25 298	
Nõuded ja ettemaksed	29 134	41 500	2
Kokku käibevara	75 045	66 798	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 530	3 530	4
Kokku põhivara	3 530	3 530	
Kokku varad	78 575	70 328	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 601	16 374	5
Kokku lühiajalised kohustused	12 601	16 374	
Kokku kohustused	12 601	16 374	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 142	23 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 020	27 464	
Kokku omakapital	65 974	53 954	
Kokku kohustused ja omakapital	78 575	70 328	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	88 746	78 611	6
Mitmesugused tegevuskulud	-4 905	-3 648	
Tööjõukulud	-21 214	-30 725	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-378	
Muud ärikulud	-5	-43	9
Ärikasum (kahjum)	62 622	43 817	
Finantstulud ja -kulud	31	296	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 653	44 113	
Tulumaks	-10 633	-16 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 020	27 464	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	118 815	91 266
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-5 707	-4 018
Väljamaksed töötajatele	-19 008	-18 152
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 360	-16 831
Muud rahavood äritegevusest	-22 158	-23 150
Kokku rahavood äritegevusest	60 582	29 115
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 556
Laekunud intressid	31	479
Kokku rahavood investeerimistegevusest	31	-2 077
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-40 000	-62 633
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 000	-62 633
Kokku rahavood	20 613	-35 595
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 298	60 893
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 613	-35 595
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 911	25 298

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	86 311	89 123
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	86 311	89 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	27 464	27 464
Makstud dividendid	0	0	-62 633	-62 633
31.12.2010	2 556	256	51 142	53 954
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	51 142	53 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	52 020	52 020
Muutused reservides	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2011	2 556	256	63 162	65 974

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Piiramata kasutuseaga objekte (näiteks maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud), ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) ERP Consulting OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 095	41 415	
Ostjatelt laekumata arved	29 095	41 415	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	44	3
Ettemaksed	39	41	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 134	41 500	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	44	0
Käibemaks	0	7 814	0	6 874
Üksikisiku tulumaks	0	1 025	0	1 321
Sotsiaalmaks	0	1 706	0	2 184
Töötuskindlustusmaksed	0	217	0	278
Intress	0	1	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	10 763	44	10 657

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	6 294	6 294
Akumuleeritud kulum	-4 942	-4 942
Jääkmaksumus	1 352	1 352
Ostud ja parendused	2 556	2 556
Amortisatsioonikulu	-378	-378
31.12.2010		
Soetusmaksumus	8 851	8 851
Akumuleeritud kulum	-5 321	-5 321
Jääkmaksumus	3 530	3 530
31.12.2011		
Soetusmaksumus	8 851	8 851
Akumuleeritud kulum	-5 321	-5 321
Jääkmaksumus	3 530	3 530

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	139	139	
Võlad töövõtjatele	1 263	4 155	
Maksuvõlad	10 763	10 657	3
Muud võlad	436	1 423	
Muud viitvõlad	436	1 423	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 601	16 374	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	88 746	78 611
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 746	78 611
Kokku müügitulu	88 746	78 611
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	88 746	78 611
Kokku müügitulu	88 746	78 611

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	986	0
Mitmesugused bürookulud	2 011	642
Muud	1 908	3 006
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 905	3 648

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	15 779	22 866
Sotsiaalmaksud	5 435	7 859
Kokku tööjõukulud	21 214	30 725
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	15
Muud	1	28
Kokku muud ärikulud	5	43

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	31	296
Intressitulu hoiustelt	31	296
Kokku finantstulud ja -kulud	31	296

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 095	0	41 415	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	88 746	0	78 611

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 779	22 865

Juhatuse liikmele on arvestatud töötasu, kuid mitte juhatuse liikme tasu.

Aruande digitaalallkirjad

ERP Consulting OÜ (registrikood: 11070038) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK PALO	Juhatuse liige	18.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 020
Kokku	63 162
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	88746	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urve Palo	47207102734		1278 EUR
Janek Palo	37401236543		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068696
E-posti aadress	janek@datacatering.ee