

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TP Konsultatsioon AS

registrikood: 10496901

tänav a nimi, Tähetorni 10

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11625

telefon: +372 6448644

faks: +372 6466213

e-posti aadress: Paul.Saar@Taaler.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 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Aktsiakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

TP Konsultatsiooni AS-i põhitegevus on organisatsiooni ja juhtimise täiustamise alaste konsultatsioonide andmine.

TP Konsultatsiooni AS tegevus oli 2008-2010.a. seotud põhiliselt kahe suurema kliendi, Eesti Maanteeamet ja selle allasutused ja AS Taelri Varahaldus konsulteerimisega.

TP Konsultatsiooni AS-i tegevusplaanide osas 2011.a. oli eelnev kokkulepe nii Eesti Maanteeameti ja selle allasutuste, kui AS Taelri Varahaldus konsultatsioonilepingute jätkamiseks.

2011. aastal kujunes välja olukord, kus nõudlus konsultatsiooniteenuste osas järsult langes ning vastavalt kahanesis ka ettevõtte sissetulekud. Majandusaasta lõppes ettevõtte jaoks suure kahjumiga – 25 050 EUR.

Seoses tekkinud kahjumiga otsustasid aktsionärid vähendada ettevõtte kapitali ning reorganiseerida ettevõtte osaühinguks.

2012. aastal on ettevõtte nõ ooterežiimil, kus omanikud püüavad leida võimalusi uute konsultatsioonilepingute sõlmimiseks ning vastavate spetsialistide kaasamiseks.

TP Konsultatsiooni AS on ühe liikmeline juhatuse. Juhatuse liikme tööd 2011.a. eraldi ei tasustatud. AS direktori tööd 2011. aasta jooksul ei tasustatud.

Töötaja töötasu kokku oli 27 tuhat eurot.

Keskmine töötajate arv oli 1.

Peamised suhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	3 120	33 551
Tulu kasv kordades	-9%	27%
Brutokasumi määr	-14%	12%
Kasum	-25050	4196
Puhasrentaablus	-8%	12,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	3,1
ROA	-123%	9%
ROE	-416%	14%

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 825	45 758	
Nõuded ja ettemaksed	3 444	34	2
Kokku käibevara	20 269	45 792	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	43	4
Kokku põhivara	0	43	
Kokku varad	20 269	45 835	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 355	10 355	5
Võlad ja ettemaksed	3 896	4 412	6
Kokku lühiajalised kohustused	14 251	14 767	
Kokku kohustused	14 251	14 767	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	7
Kohustuslik reservkapital	518	518	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 985	789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 050	4 196	
Kokku omakapital	6 018	31 068	
Kokku kohustused ja omakapital	20 269	45 835	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 120	33 551	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 119	-1 062	
Tööjõukulud	-27 033	-28 147	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43	-156	
Ärikasum (kahjum)	-25 075	4 186	
Finantstulud ja -kulud	25	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 050	4 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 050	4 196	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-25 075	4 186
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43	156
Kokku korrigeerimised	43	156
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 410	-34
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-516	-4 176
Laekunud intressid	25	10
Kokku rahavood äritegevusest	-28 933	142
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 355
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 355
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Kokku rahavood	-28 933	142
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 758	45 616
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 933	142
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 825	45 758

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	518	789	26 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 196	4 196
31.12.2010	25 565	518	4 985	31 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25 050	-25 050
31.12.2011	25 565	518	-20 065	6 018

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TP Konsultatsiooni AS 2011. 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 aastaaruande koostamisel käsitletakse majandusüksust jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Majandusaasta pikkus on 12 kuud.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	10

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

TP Konsultatsiooni AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu on arvestatud kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	3 444	0
Ostjatelt laekumata arved	3 444	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	14
Ettemaksed	0	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 444	34

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	554	14	
Üksikisiku tulumaks	636		636
Sotsiaalmaks	1 150		1 150
Kohustuslik kogumispension	70		70
Töötuskindlustusmaksed	146		146
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 556	14	2 002

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 556	1 556
Akumuleeritud kulum	-1 357	-1 357
Jääkmaksumus	199	199
Amortisatsioonikulu	-156	-156
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 556	1 556
Akumuleeritud kulum	-1 513	-1 513
Jääkmaksumus	43	43
Amortisatsioonikulu	-43	-43
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Taalri Varahaldus AS	10 355	10 355		
Lühiajalised laenud kokku	10 355	10 355		
Laenukohustused kokku	10 355	10 355		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Taalri Varahaldus AS	10 355	10 355		
Lühiajalised laenud kokku	10 355	10 355		
Laenukohustused kokku	10 355	10 355		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	1 340	1 341	
Maksuvõlad	2 556	2 002	3
Muud võlad	0	1 069	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 896	4 412	

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 120	33 551
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 120	33 551
Kokku müügitulu	3 120	33 551
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	2 870	28 273
Infotehnoloogialased tegevused	250	5 278
Kokku müügitulu	3 120	33 551

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	20 114	20 942
Sotsiaalmaksud	6 919	7 205
Kokku tööjõukulud	27 033	28 147
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 355	10 355

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 870	33 040

TP Konsultatsiooni AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu 2011.a. makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

TP Konsultatsiooni AS (registrikood: 10496901) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL SAAR	Juhatuse liige	17.05.2012
Resolutsioon:	Allkirjastan!	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TP Konsultatsiooni AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud TP Konsultatsiooni AS-i raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindluse selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeauditori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeauditor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut sellele. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane auditorarvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme arvamusel, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt TP Konsultatsiooni AS-i finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Asjaolu rõhutamise

Tegemata antud asjaolu osas märkust oma arvamusel, juhime tähelepanu, et seisuga 31.12.2011 on TP Konsultatsiooni AS-i omakapital väiksem kui pool aktsiakapitalist. Vastavalt Äriseadustiku §301 peavad aktsionärid otsustama aktsiaseltsi lõpetamise või muude abinõude tarvitusele võtmise, mille tulemusena aktsiaseltsi omakapital vastaks Äriseadustiku nõuetele.

Lilli Kask
Vandeauditori number 206
Balti Audit OÜ
Tegevusloa number 148
Lootsi 11, Tallinn 10151
17. mai 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

TP Konsultatsiooni AS (registrikood: 10496901) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Vandeaudiitor	17.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 050
Kokku	-20 065
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 065
Kokku	-20 065

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 050
Kokku	-20 065
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 065
Kokku	-20 065

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2870	91.99%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	250	8.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6448644
Faks	+372 6466213
E-posti aadress	Paul.Saar@Taaler.ee