

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Spiegel Consulting OÜ

registrikood: 11430152

tänava/talu nimi, Kaupmehe 7-57

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kesklinna linnaosa

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10114

telefon: +372 56606690

e-posti aadress: enemai.spiegel@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte Spiegel Consulting OÜ peamiseks tegevusalaks oli 2011. aastal ambulatoorsete tervishoiuteenuste osutamine peamiselt Rootsis ja väiksemal määral ka Soomes.

Teenuse osutajaks oli 1 psühhiaater, kes on ka ühtlasi ettevõtte Spiegel Consulting OÜ juhatuse liige Ene Mai Spiegel- Wikholm.

2012. aastal on kavas jätkata raviteenuse osutamist nii Rootsis kui ka Soomes.

2011. aasta augustist alates töötas ettevõttes üks töölepingu alusel töötaja kelle palgakulu oli kokku 1849 eurot koos sotsiaalmaksuga.

Juhatuse liikmele maksti välja juhtimistasu. Juhtimistasu kulu kokku 2011. aastal oli summas 4437 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Spiegel Consulting OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31.detsembril 2011 lõppenud majandusaasta kohta ja kinnitab, et:

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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 959	75 881	2
Nõuded ja ettemaksed	32 451	6 083	3
Kokku käibevara	81 410	81 964	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	200 739	195 871	4
Kokku põhivara	200 739	195 871	
Kokku varad	282 149	277 835	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 270	35 477	5
Võlad ja ettemaksed	3 807	480	6
Kokku lühiajalised kohustused	35 077	35 957	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 270	35 477	5
Kokku pikaajalised kohustused	31 270	35 477	
Kokku kohustused	66 347	71 434	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 589	149 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 401	54 472	
Kokku omakapital	215 802	206 401	
Kokku kohustused ja omakapital	282 149	277 835	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	43 378	73 747
Muud äritulud	4 570	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 799	-3 629
Mitmesugused tegevuskulud	-22 082	-20 925
Tööjõukulud	-6 286	-4 438
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 492	-2 831
Muud ärikulud	-12	-9
Ärikasum (kahjum)	10 277	41 915
Finantstulud ja -kulud	-876	13 067
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 401	54 982
Tulumaks	0	-510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 401	54 472

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 277	41 915
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 492	2 831
Muud korrigeerimised	0	-1
Kokku korrigeerimised	6 492	2 830
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 368	12 873
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 327	-2 222
Laekunud intressid	0	46
Makstud intressid	-74	-121
Kokku rahavood äritegevusest	-6 346	55 321
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 360	-193 768
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	0
Antud laenud	739	0
Antud laenude tagasimaksed	-739	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 360	-193 768
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	83 085
Saadud laenude tagasimaksed	-8 414	-12 131
Makstud dividendid	0	-1 917
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-510
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 414	68 527
Kokku rahavood	-26 120	-69 920
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 881	132 659
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 120	-69 920
Valuutakursside muutuste mõju	-802	13 142
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 959	75 881

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	151 034	153 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 472	54 472
Makstud dividendid			-1 917	-1 917
31.12.2010	2 556	256	203 589	206 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 401	9 401
31.12.2011	2 556	256	212 990	215 802

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Spiegel Consulting 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otsestest soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid ja kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp- Amortisatsiooninorm- Kasulik eluiga

Ehitised 5 - 10% 10 - 20 aastat

Masinad ja seadmed 15 - 25% 4 - 6 2/3 aastat

Muu inventar 20 - 80% 1 1/4 - 5 aastat

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.

Ettevõtte tulumaks

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on

usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud kasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	48 959	75 881
Kokku raha	48 959	75 881

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	5 550	6 083
Ostjatelt laekumata arved	5 550	6 083
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	0
Ettemaksed	26 900	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 451	6 083

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus		4 786	4 786	447	5 233
Akumuleeritud kulum		-299	-299	0	-299
Jääkmaksumus		4 487	4 487	447	4 934
Ostud ja parendused	183 746			10 022	193 768
Amortisatsioonikulu		-1 197	-1 197	-1 634	-2 831
31.12.2010					
Soetusmaksumus	183 746	4 786	4 786	10 469	199 001
Akumuleeritud kulum		-1 496	-1 496	-1 634	-3 130
Jääkmaksumus	183 746	3 290	3 290	8 835	195 871
Ostud ja parendused		9 150	9 150	4 210	13 360
Amortisatsioonikulu		-2 357	-2 357	-4 135	-6 492
Müügid		-2 000	-2 000	0	-2 000
31.12.2011					
Soetusmaksumus	183 746	11 936	11 936	14 679	210 361
Akumuleeritud kulum		-3 853	-3 853	-5 769	-9 622
Jääkmaksumus	183 746	8 083	8 083	8 910	200 739

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 000	
Transpordivahendid	2 000	
Kokku	2 000	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Ene Mai Spiegel-Wikholm	31 270	31 270			5%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	31 270	31 270					
Pikaajalised laenud							
Laen Ene Mai Spiegel-Wikholm	31 270		31 270		5%	EUR	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	31 270		31 270				
Laenukohustused kokku	62 540	31 270	31 270				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Ene Mai Spiegel-Wikholm	35 477	35 477			5%	EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	35 477	35 477					
Pikaajalised laenud							
Laen Ene Mai Spiegel-Wikholm	35 477		35 477		5%	EUR	31.12.2012
Pikaajalised laenud kokku	35 477		35 477				
Laenukohustused kokku	70 954	35 477	35 477				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	156	231
Maksuvõlad	251	245
Muud võlad	3 400	4
Intressivõlad	16	4
Võlad aruandvale isikule	3 384	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 807	480

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 726	3 336
Sotsiaalmaksud	1 560	1 102
Kokku tööjõukulud	6 286	4 438
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	65 922	70 954

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 437	4 438

Aruande digitaalallkirjad

Spiegel Consulting OÜ (registrikood: 11430152) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE-MAI SPIEGEL WIKHOLM	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 401
Kokku	212 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	212 990
Kokku	212 990

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 401
Kokku	212 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	212 990
Kokku	212 990

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	43378	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene-Mai Spiegel Wikholm	44208110027		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56606690
E-posti aadress	enemai.spiegel@gmail.com