

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Dokumendikonsultatsioonide Osühing

registrikood: 11156515

tänav a nimi, maja number: Algi 29

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10620

telefon: +372 55945613

e-posti aadress: raivo@eba.ee, raivo.ruusalepp@eesti.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Ettemaksed	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Tulumaks	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Dokumendikonsultatsioonide OÜ asutati 2005 aastal eesmärgiga pakkuda nõustamis- ja koolitusteenuseid asjaajamise korraldamise valdkonnas ning õigusabi. Ettevõtte on rentinud, kohandanud ja sisustanud tegevuseks vajalikud kontoriruumid. Töötajaid püsivalt ettevõtte palgal ei ole, kuna ettevõtte omanikud on peamised töö tegijad. Dokumendikonsultatsioonide OÜ ei ole põhitöökoht kummalegi omanikule.

Ettevõtte tegutsemise jooksul on välja kujunenud kindlad koolituspartnerid (Avaliku Halduse Arenduskeskus OÜ, e-Riigi Akadeemia, Tallinna Konverentsid), kellega toimub regulaarne koostöö.

Valdav osa nõustamisteenustest on olnud suunatud väljaspoole Eestit, kus partneriteks on HATII keskus Glasgow Ülikooli juures, Digital Curation Centre Suurbritannias, Hollandi Rahvusarhiiv, Rootsi Rahvusarhiiv ja Euroopa Nõukogu.

Rahvusvahelise koostöö arendamise raames on osaletud mitmetel konverentsidel ja seminaridel nii Euroopas kui Ameerika Ühendriikides. Kõik välisreisid on olnud seotud ettekande pidamisega, koolitamisega, nõustamisega või nõupidamisega.

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2011 – 31.12.2011 peamiselt nõustamistegevusega digitaalarhiivinduse valdkonnas ja viis läbi üksikuid koolitusi. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samas valdkonnas.

Juhatuse liikmele 2011. aastal tasusid ei arvestatud. Töövõtulepingu alusel maksti ettevõtteväliste isikutele tasu 10 917 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 631	83 714	2
Nõuded ja ettemaksed	5 825	9 167	3
Varud	6	6	
Kokku käibevara	50 462	92 887	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	16 792	20 509	
Nõuded ja ettemaksed	418	1 370	3
Materiaalne põhivara	13 535	4 689	7
Kokku põhivara	30 745	26 568	
Kokku varad	81 207	119 455	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 966	11 021	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 966	11 021	
Kokku kohustused	2 966	11 021	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 022	98 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 593	6 885	
Kokku omakapital	78 241	108 434	
Kokku kohustused ja omakapital	81 207	119 455	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	52 996	36 436	11
Muud äritulud	2	111	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 805	-58	13
Mitmesugused tegevuskulud	-20 669	-30 828	
Tööjõukulud	-14 672	-1 988	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 070	-1 940	
Muud ärikulud	-289	-80	16
Ärikasum (kahjum)	-4 507	1 653	
Finantstulud ja -kulud	-3 408	5 232	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 915	6 885	
Tulumaks	-4 678	0	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 593	6 885	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	69 479	78 979
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-51 999	-26 578
Väljamaksed töötajatele	-10 916	-6 491
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 432	0
Muud rahavood äritegevusest	-9 234	4 871
Kokku rahavood äritegevusest	-6 102	50 781
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 499	-2 359
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 266
Antud laenud	0	-1 917
Laekunud intressid	30	49
Laekunud dividendid	92	160
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 377	-6 333
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-17 600	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 600	0
Kokku rahavood	-39 079	44 448
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	83 714	37 262
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 079	44 448
Valuutakursside muutuste mõju	-4	2 004
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 631	83 714

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	98 737	101 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 885	6 885
31.12.2010	2 556	256	105 622	108 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-12 593	-12 593
Makstud dividendid	0	0	-17 600	-17 600
31.12.2011	2 556	256	75 429	78 241

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis kajastatud ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse leidmisel kasutatud meetodid:

- a) börsil noteeritud aktsiate ümberhindamise aluseks on aktsia sulgemishind bilansipäeval;
- b) börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ja usaldusväärne finantsinfo, on õiglane väärtus tuletatud ärirehanduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit. Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberite väärtuse muutus on kasumiaruandes kajastatud finantstulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Amortisatsioonimäärad:

- a) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
- b) arvutitehnika 20-40%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

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

- a) Dokumendikonsultatsioonide 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 õiglasest väärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	44 631	83 369
Tähtajalised hoiused	0	345
Kokku raha	44 631	83 714

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	5 866
Ostjatelt laekumata arved	0	5 866
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	524	0
Muud nõuded	3 531	1 961
Laenunõuded	1 917	1 917
Intressinõuded	235	44
Muud	1 379	0
Ettemaksed	1 770	1 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 825	9 167

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 280	0	0
Käibemaks	522	0	0	1 018
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	3
Ettemaksukonto jääk	2		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	524	1 280	0	1 021

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2009	0	15 279	15 279
Soetamine	2 329	0	2 329
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-400	3 302	2 902
31.12.2010	1 929	18 581	20 510
Kajastatud õiglases väärtuses	1 929	18 581	20 510
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-532	-3 186	-3 718
31.12.2011	1 397	15 395	16 792

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 770	1 351	419	0
Kokku ettemaksed	1 770	1 351	419	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 340	1 340	0	0
Kokku ettemaksed	1 340	1 340	0	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	9 193	9 193
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 780	-4 780
Jääkmaksumus	0	0	4 413	4 413
Ostud ja parendused	2 216	2 216	0	2 216
Muud ostud ja parendused	2 216	2 216	0	2 216
Amortisatsioonikulu	-106	-106	-1 834	-1 940
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 216	2 216	9 193	11 409
Akumuleeritud kulum	-106	-106	-6 614	-6 720
Jääkmaksumus	2 110	2 110	2 579	4 689
Ostud ja parendused	1 338	1 338	11 578	12 916
Muud ostud ja parendused	1 338	1 338	11 578	12 916
Amortisatsioonikulu	-1 209	-1 209	-2 861	-4 070
31.12.2011				
Jääkmaksumus	2 239	2 239	11 296	13 535

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 000	4 392
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	949
1-5 aasta jooksul	0	1 370

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	287	38
Maksuvõlad	1 280	1 021
Muud võlad	1 399	9 962
Muud viitvõlad		
Osanike lühiajalised laenud	1 399	9 962
Kokku võlad ja ettemaksed	2 966	11 021

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
25000 EEK, 15000 EEK		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 996	11 754
Suurbritannia	0	18 920
Rootsi	0	5 762
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 996	36 436
Kokku müügitulu	52 996	36 436
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	42 339	31 301
Muu mujal liigitamata koolitus	10 657	5 135
Kokku müügitulu	52 996	36 436

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	0	111
Muud	2	0
Kokku muud äritulud	2	111

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Alltöövõtutööd	16 048	0
Transpordikulud	205	0
Üür ja rent	633	0
Muud	919	58
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 805	58

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	4 367	4 392
Energia	566	618
Kütus	566	618
Mitmesugused bürookulud	4 282	11 241
Lähetuskulud	4 761	12 559
Muud	6 693	2 018
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 669	30 828

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 917	1 479
Sotsiaalmaksud	3 755	509
Kokku tööjõukulud	14 672	1 988

Ettevõtte ei ole püsivat tööjõudu, projektipõhiseid töid teostasid abitöötajad, keda 2010. ja 2011. aastal oli 2.

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	106	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	20	5
Muud	163	75
Kokku muud ärikulud	289	80

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-3 718	2 965
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-3 718	2 965
Intressitulud	222	93
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4	2 014
Muud finantstulud ja -kulud	92	160
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 408	5 232

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	17 600	4 678	0	0
Kokku	17 600	4 678	0	0

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	35	0	0	9 961

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Dokumendikonsultatsioonide Osaühing (registrikood: 11156515) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO RUUSALEPP	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 593
Kokku	75 429
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	75 429

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	42339	79.89%	Jah
Mujal liigitamata koolitus	8559	10657	20.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Ruusalepp	37006212713	Tõravere alevik, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	25000 EEK
Kaidi Oone	47601126511	Tallinn, Harju maakond, Eesti	15000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55945613
E-posti aadress	raivo@eba.ee
E-posti aadress	raivo.ruusalepp@eesti.ee