

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KYMI BALTIC CONSULTING OÜ

registrikood: 10918710

talu: Meemaa talu

küla: Arula küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 67411

e-posti aadress: erki.unn@silteh.com

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	13

Tegevusaruanne

Kymi Baltic Consulting OÜ tegevuseks on investeringud ja konsultatsiooniteenused.

2011.aastal ettevõttes palgalisi töötajaid polnud.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:		
	2011.a.	2010.a.
Müügitulu	28 043	55 972
Müügitulu kasv	-50%	-7%
Puhaskasum	6 569	53 912
Kasumi kasv	-88%	149%
Puhasrentaablus	23%	96%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,17	9,41
ROA	2%	15%
ROE	2%	16%

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 \times 100$

Puhasrentaablus (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{varad}) \times 100$

ROE (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 549	47 529	2
Nõuded ja ettemaksed	330 837	307 561	3, 4
Varud	1 250	0	5
Kokku käibevara	355 636	355 090	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	1 353	6, 7
Materiaalne põhivara	16 030	10 750	8
Kokku põhivara	16 030	12 103	
Kokku varad	371 666	367 193	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	35 627	37 723	9, 4
Kokku lühiajalised kohustused	35 627	37 723	
Kokku kohustused	35 627	37 723	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 658	272 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 569	53 913	
Kokku omakapital	336 039	329 470	
Kokku kohustused ja omakapital	371 666	367 193	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	28 043	55 972	10
Muud äritulud	18 878	21 365	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 640	-7 899	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 087	-12 183	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 276	-3 072	8
Muud ärikulud	-8	-214	
Ärikasum (kahjum)	7 910	53 969	
Finantstulud ja -kulud	-1 341	-57	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 569	53 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 569	53 912	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 910	53 969	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 276	3 072	8
Kokku korrigeerimised	3 276	3 072	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 576	-4 264	
Varude muutus	-1 250	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 081	20 271	
Laekunud intressid	13	4	12
Makstud intressid	0	-61	12
Kokku rahavood äritegevusest	3 292	72 991	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 556	0	8
Antud laenud	-40 356	-36 904	
Antud laenude tagasimaksed	21 640	42 585	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 272	5 681	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	352	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-32 197	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-31 845	
Kokku rahavood	-23 980	46 827	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 529	702	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 980	46 827	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 549	47 529	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	272 745	275 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	53 913	53 913
31.12.2010	2 556	256	326 658	329 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 569	6 569
31.12.2011	2 556	256	333 227	336 039

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kymi Baltic Consulting OÜ 2011. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. Kymi Baltic Consulting OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2011 ja lõppes 31. detsembril 2011. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on seisuga 1. jaanuar 2011 teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldus-kontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Firmaväärtus on summa, mille võrra omandaja soetusmaksumus ületab omandatud netovara reaalkäärtuse.

Tütar- või sidusettevõtte soetamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse finantsaruannetes kirjetel "Tütarettevõtjate või sidusettevõtjate aktsiad ja osad" ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil eeldatava tulutoova perioodi jooksul (maksimaalselt 5 aastat). Positiivse firmaväärtuse amortisatsiooni kajastatakse finantskuludes.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Maksustamine

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. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidel. 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.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10 151	5 000
Arvelduskontod	13 398	42 529
Kokku raha	23 549	47 529

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 200	3 451	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 554	620	4
Muud nõuded	328 039	303 153	
Laenunõuded	89 513	70 813	
Laenunõue tütarettevõtja vastu	172 572	172 572	14
Nõue sidusettevõtja osa müügist	59 768	59 768	14
Muud nõuded	6 186	0	14
Ettemaksed	44	337	
Kokku nõuded ja ettemaksed	330 837	307 561	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 340	0	383	0
Üksikisiku tulumaks	0	67	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	67
Sotsiaalmaks	0	107	0	107
Ettemaksukonto jääk	214		237	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 554	242	620	174

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	1 250	0
Kokku varud	1 250	0

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütaretevõtjate aktsiad ja osad	0	1 353	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	1 353	

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11178451	Metha Invest OÜ	Eesti	Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	53	53

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Metha Invest OÜ	1 353	-1 353	0
Kokku	1 353	-1 353	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	15 357	1 408	0	16 765	0	0	16 765
Akumuleeritud kulum	-1 535	-1 408	0	-2 943	0	0	-2 943
Jääkmaksumus	13 822	0	0	13 822	0	0	13 822
Amortisatsioonikulu	-3 072	0	0	-3 072	0	0	-3 072
31.12.2010							
Soetusmaksumus	15 357	0	0	15 357	0	0	15 357
Akumuleeritud kulum	-4 607	0	0	-4 607	0	0	-4 607
Jääkmaksumus	10 750	0	0	10 750	0	0	10 750
Ostud ja parendused	0	0	1 750	1 750	6 806	6 806	8 556
Amortisatsioonikulu	-3 072	0	-204	-3 276	0	0	-3 276
31.12.2011							
Soetusmaksumus	15 357	0	1 750	17 107	6 806	6 806	23 913
Akumuleeritud kulum	-7 679	0	-204	-7 883	0	0	-7 883
Jääkmaksumus	7 678	0	1 546	9 224	6 806	6 806	16 030

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 384	8 342	
Maksuvõlad	242	174	4
Muud võlad	17 001	20 707	
Dividendivõlad	12 143	12 143	
Arvestuslik tulumaks dividendivõlalt	2 039	2 039	
Muud võlad	2 819	6 429	
Võlg tütarettevõtja ees	0	96	
Tulevaste perioodide ettemakstud tulud	0	8 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 627	37 723	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 543	25 972
Soome	8 500	30 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 043	55 972
Kokku müügitulu	28 043	55 972
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	16 625	23 096
Hein	0	2 876
Põllumajandusmasinad	11 418	30 000
Kokku müügitulu	28 043	55 972

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Toetus PRIA-lt	18 878	21 365
Kokku muud äritulud	18 878	21 365

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 354	0
Intressitulud	13	4
Muud intressitulud	13	4
Intressikulud	0	-61
Muud intressikulud	0	-61
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 341	-57

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Kymi Baltic Consulting OÜ-l ei olnud töötajaid 2011. ega 2010.aastal.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	172 572	0	172 572	96
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 700	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 733	8 553	131 492	363

	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	6 825	12 800	0	17 642

2011.aastal anti laenu juhatuse liikmele 17 500 eurot, millest tagastati 15 800 eurot (2010.aastal vastavalt 5 191 eurot ja 5 191 eurot).

2011.aastal juhatuse liikmelt laenu ei saadud, 2010.a. saadi laenu 352 eurot ja tagastati 32 197 eurot.

2011.aastal anti laenu omanikuga seotud ettevõtetele 22 856 eurot ja tagastati 4 156 eurot (2010.aastal vastavalt 31 713 eurot ja 37 393 eurot).

2011.aastal müüdi juhatuse liikmega seotud ettevõtjale teenuseid summas 12 800 eurot (koos käibemaksuga 15 360 eurot). 2010.aastal müüdi juhatuse liikmega seotud ettevõtjale kaupu summas 2 876 eurot ja teenuseid 14 766 eurot (koos käibemaksuga kokku 21 170 eurot).

2011.aastal soetati juhatuse liikmega seotud ettevõtjalt kaupu 3 850 euro väärtuses ja rendi maad 2 975 euro eest. 2010.aastal vastavaid soetusi ei olnud.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid 2011. ega 2010.aastal.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	263 249	258 060
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	69 978	68 598
Kokku tingimuslikud kohustused	333 227	326 658

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2011.

Aruande digitaalallkirjad

KYMI BALTIC CONSULTING OÜ (registrikood: 10918710) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI UNN	Juhatuse liige	24.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 569
Kokku	333 227

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	16625	59.28%	Jah
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	11418	40.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Unn	37103152756		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	erki.unn@silteh.com