

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ET & Ko Konsultatsioonid

registrikood: 10260386

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 158

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 5046969

e-posti aadress: Eero.Tohver@uptime.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Muud äritulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Muud ärikulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ ET & Ko Konsultatsioonid (edaspidi Firma) põhitegevus on äri- ja tehnoloogiaalaste konsultatsioonide andmine ning investeerimistegevus.

Firma tulemust tervikuna 2011. aastal võib lugeda heaks. Konsolideeritud aastakäibeks kujunes 2.7 miljonit eurot, aasta lõppes 199 tuhande eurose kasumiga. Firma jätkab oma tegevust ka järgnevatel aastatel.

Viimastel aastatel on firma rohkem keskendunud investeringute haldamisele, kuid 2011. aastal viisime läbi ka mõned arendus- ja konsulteerimisprojektid.

OÜ ET & Ko Konsultatsioonid omab osalusi järgnevates ettevõtetes:

Firma	Osalus	Konsolideerimine
OÜ Uptime	85%	Konsolideeritud aastaaruandesse
OÜ B.A.D. Disain	50%	Sidusettevõtte, ei ole konsolideeritud
OÜ Uptime Systems	25,78%	Sidusettevõtte, konsolideeritud läbi Uptime OÜ

OÜ Uptime on infotehnoloogiaettevõtte, mis on keskendunud tarkvaraarendusele, tarkvara tugiteenuste, MS SharePointi lahenduste ja IT tugiteenuste pakumisele.

OÜ B.A.D. Disain on keskendunud eripäraste puidutoodete tootmisele ja müügile.

2010. aastal soetas Firma finantsinvesteeringuna osaluse kontserni tütarfirmas OÜ Uptime Systems, tehing toimus tütarfirma väikeosanike väljaostmise käigus.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad emaettevõttena OÜ ET & Ko Konsultatsioonid ja tütarettvõttena Uptime OÜ ning tema tütarettvõtted Uptime Development OÜ, Uptime Solutions OÜ ja Uptime Systems OÜ.

Turu ja majanduskeskkonna mõjud

Lähtuvalt oma tegevusest on konsolideerimisgrupi tulemused kõige enam mõjutatud OÜ Uptime tulemustest, mis omakorda on kõige enam mõjutatud Eesti IT turu arengutest. IT turu areng on viimastel aastatel olnud tugevas seoses üldise majandusarenguga, seega on kogu konsolideerimisgrupi tulemused tugevalt seotud üldise majanduse kasvutempoga. 2009. aastal leidis Baltikumi turul aset oluline majanduse jahtumine, alles 2011. aastal taastus majandus enam-vähem võrreldavates mahtudes.

Firma ja konsolideerimisgrupi tegevus ei ole hooajaline ega tsükliline, olulisi keskkonnalaseid ja sotsiaalseid mõjusid ei ole.

Konsolideerimisgrupi tegevuses ei ole olulisi intressi- ega valuutariske, mõningal määral on läbi vaba raha investeeringute börsile ja rahaturutoodetesse avatud ettevõtte tulemused börsiriskidele.

Muu info

2011. aastal suuremaid investeeringuid Firma arendamisse ei toimunud, põhiline majandustegevus toimus tütar- ja sidusfirmades. Tütarettvõtte investeeringud on kajastatud tema aastaaruandes.

Lähiajal olulisemaid muudatusi konsolideerimisgrupi investeerimis- ja finantseerimisstrateegias, finantseerimisstruktuuris, riskide maandamises ning likviidsuse juhtimises plaanis teha ei ole.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, 2011. aastal juhatajale töötasu ei makstud. Püsivat töötajaskonda äriühingul 2011. aastal ei olnud, tegevuseks kasutas firma tütarfirmalt renditud büroopinda.

Peamised finantssuhtarvud (%)	2011	2010
Käibe kasv	42.06	-23.44
Maksevõime kordaja (käibevara – varud/lühiajalised kohustused)	146.14	97.76
Võlakordaja (kohustused/koguvamad)	62.46	92.13
Ärimentaablus (ärikasum/müügitulu)	7.71	-1.05
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	7.82	-0.78
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	87.60	-44.29
Koguvaramentaablus ROA (puhaskasum/varade maksumus)	32.89	-3.48

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	136 317	25 018	
Nõuded ja ettemaksed	429 373	354 082	2,3
Varud	26 543	13 815	
Kokku käibevara	592 233	392 915	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	15 407	11 679	4
Nõuded ja ettemaksed	9 041	0	
Materiaalne põhivara	16 049	16 274	5
Immateriaalne põhivara	601	39	6
Kokku põhivara	41 098	27 992	
Kokku varad	633 331	420 907	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 299	43 964	
Võlad ja ettemaksed	382 797	343 829	3,7
Kokku lühiajalised kohustused	387 096	387 793	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 453	0	
Kokku pikaajalised kohustused	8 453	0	
Kokku kohustused	395 549	387 793	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 053	31 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 166	-12 840	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	217 031	21 106	
Vähemusosalus	20 751	12 008	
Kokku omakapital	237 782	33 114	
Kokku kohustused ja omakapital	633 331	420 907	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 661 971	1 873 780	8
Muud äritulud	81 967	27 404	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 099 056	-547 100	
Mitmesugused tegevuskulud	-467 819	-392 307	
Tööjõukulud	-949 800	-960 564	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 666	-13 016	5,6
Muud ärikulud	-8 294	-7 877	11
Ärikasum (kahjum)	205 303	-19 680	
Finantstulud ja -kulud	-742	3 265	
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	3 728	1 750	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	208 289	-14 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 289	-14 665	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	199 166	-12 840	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	9 123	-1 825	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	205 303	-19 680
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 666	13 016
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-80
Kokku korrigeerimised	13 666	12 936
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-87 215	14 834
Varude muutus	-12 728	-915
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	38 068	12 386
Makstud intressid	-2 370	-1 947
Kokku rahavood äritegevusest	154 724	17 614
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 023	-2 212
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	559
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-92 269
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 750	0
Antud laenud	0	-1 706
Antud laenude tagasimaksed	2 451	639
Laekunud intressid	3 992	5 212
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-3 682	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 488	-89 777
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-40 111	-17 282
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 081	-1 436
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 721	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 913	-18 718
Kokku rahavood	111 299	-90 881
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 018	115 899
Raha ja raha ekvivalentide muutus	111 299	-90 881
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	136 317	25 018

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	2 556	256	58 243	78 993	140 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 840	-1 825	-14 665
Muud muutused omakapitalis			-27 109	-65 160	-92 269
31.12.2010	2 556	256	18 294	12 008	33 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)			199 166	9 123	208 289
Muud muutused omakapitalis			-3 241	-380	-3 621
31.12.2011	2 556	256	214 219	20 751	237 782

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ET & Ko Konsultatsioonid OÜ konsolideerimisgrupi 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, 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.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaettevõtte ET ja Ko Konsultatsioonid OÜ ning tema tütarettevõtte Uptime OÜ ja Uptime OÜ tütarettevõtete Uptime Systems OÜ, Uptime Development OÜ ja Uptime Solutions OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtusega. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Muud nõuded

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

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro kantakse kuludesse väheväärtusliku inventarina. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellistel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	3
Immateriaalne põhivara	3

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik,

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Vajadusel annavad grupi ettevõtted üksteisele lühiajalist laenu, mis toimuvad üldise grupilaenu lepingu alusel. 2011.aastal oli kontserni ettevõtete vaheliseks laenu intressimääraks 11%.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Kontserni seisukohast on käsitletud seotud osapooltena:

- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärioludele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	312 611	256 874
Ostjatelt laekumata arved	312 611	256 874
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 469	0
Muud nõuded	56 436	86 546
Laenunõuded	20 440	31 930
Intressinõuded	700	234
Tehtud tööd, mille kohta arved esitatakse järgm.aastal	0	30 925
Nõue riigiameti vastu, EAS toetus	35 296	23 457
Ettemaksed	8 754	8 834
Nõue aruandva isiku vastu	805	909
Muud lühiajalised nõuded	298	919
Kokku nõuded ja ettemaksed	429 373	354 082

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 218	332
Käibemaks	50 469	38 684	28 660
Üksikisiku tulumaks		20 988	18 736
Erisoodustuse tulumaks		412	
Sotsiaalmaks		50 190	38 189
Kohustuslik kogumispension		2 003	1 191
Töötuskindlustusmaksed		5 128	4 304
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 469	118 623	91 412

Käibemaksu osas oli 31.12.2011 grupi ettevõtetest kahel ettemaks ja teistel maksuvõlad, seetõttu kajastatakse neid ka grupi bilansis saldeerimata kujul.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10640640	Osaühing B.A.D.Disain	Eesti	Puittoodete tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Osaühing B.A.D.Disain	11 679	3 728	15 407
Kokku	11 679	3 728	15 407

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	14 529			14 529	117 310	131 839
Akumuleeritud kulum	-8 427			-8 427	-95 993	-104 420
Jääkmaksumus	6 102			6 102	21 317	27 419
Ostud ja parendused		125		125	2 087	2 212
Amortisatsioonikulu	-2 601	-16		-2 617	-10 261	-12 878
Müügid	-479			-479		-479
31.12.2010						
Soetusmaksumus	11 334	125		11 459	103 731	115 190
Akumuleeritud kulum	-8 312	-16		-8 328	-90 588	-98 916
Jääkmaksumus	3 022	109		3 131	13 143	16 274
Ostud ja parendused	12 980		224	13 204		13 204
Amortisatsioonikulu	-4 365	-62	-45	-4 472	-8 957	-13 429
31.12.2011						
Soetusmaksumus	24 314	125	224	24 663	26 132	50 795
Akumuleeritud kulum	-12 677	-78	-45	-12 800	-21 946	-34 746
Jääkmaksumus	11 637	47	179	11 863	4 186	16 049

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		671
Transpordivahendid		671
Kokku		671

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus		16 264	16 264
Akumuleeritud kulum		-16 087	-16 087
Jääkmaksumus		177	177
Amortisatsioonikulu		-138	-138
31.12.2010			
Soetusmaksumus		16 264	16 264
Akumuleeritud kulum		-16 225	-16 225
Jääkmaksumus		39	39
Ostud ja parendused	799		799
Amortisatsioonikulu	-198	-39	-237
31.12.2011			
Soetusmaksumus	799	16 264	17 063
Akumuleeritud kulum	-198	-16 264	-16 462
Jääkmaksumus	601	0	601

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	116 508	113 748
Võlad töövõtjatele	118 503	94 585
Maksuvõlad	118 623	91 412
Muud võlad	27 406	30 957
Dividendivõlad	17 048	21 474
Muud viitvõlad	10 358	9 483
Saadud ettemaksed	1 757	13 127
Kokku võlad ja ettemaksed	382 797	343 829

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 348 438	1 840 644
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	281 066	23 536
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 629 504	1 864 180
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	22 117	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	10 350	9 600
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	32 467	9 600
Kokku müügitulu	2 661 971	1 873 780
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	2 006 398	1 367 046
Ostetud kaupade müük	655 573	506 734
Kokku müügitulu	2 661 971	1 873 780

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	80
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 289	4 139
Investeeringukulude toetus, EAS	75 069	22 050
Muud	2 609	1 135
Kokku muud äritulud	81 967	27 404

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	707 257	719 240
Sotsiaalmaksud	242 543	241 324
Kokku tööjõukulud	949 800	960 564
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	43	40

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	5	85
Trahvid, viivised ja hüvitised	220	166
Erialaliitude liikmemaksud	7 982	7 626
Muud	87	0
Kokku muud ärikulud	8 294	7 877

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad		17 292	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	22 202		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud			40 111

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	1 918	86	2 173	2 831
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	617	1 583	8 022	6 136

Seotud osapoolte lisas näidatud nõuded/kohustused ning ostud/müügid on ET&Ko Konsultatsioonid OÜ kui emaettevõtte näitajad, konsolideeritud bilansis ja kasumiaruandes on vastavad summad grupi ettevõtete omavaheliste tehingute ja saldodena elimineeritud.

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	490	1 146
Nõuded ja ettemaksed	21 445	49 667
Kokku käibevara	21 935	50 813
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	142 728	139 000
Nõuded ja ettemaksed	9 041	0
Materiaalne põhivara	141	311
Kokku põhivara	151 910	139 311
Kokku varad	173 845	190 124
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	22 000	40 111
Võlad ja ettemaksed	22 961	28 001
Kokku lühiajalised kohustused	44 961	68 112
Kokku kohustused	44 961	68 112
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 200	103 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 872	15 417
Kokku omakapital	128 884	122 012
Kokku kohustused ja omakapital	173 845	190 124

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 885	14 182
Muud äritulud	1 023	2 293
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-7 510
Mitmesugused tegevuskulud	-3 005	-3 132
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-169	-113
Muud ärikulud	0	-15
Kokku ärikasum (-kahjum)	-266	5 705
Finantstulud ja -kulud	7 138	9 712
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 872	15 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 872	15 417

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-266	5 705
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	169	113
Kokku korrigeerimised	169	113
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 231	-2 678
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 040	-6 979
Makstud intressid	-616	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 478	-3 839
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-423
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-34 749
Antud laenud	0	-1 706
Antud laenude tagasimaksed	10 951	51 129
Laekunud intressid	4 026	7 732
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 977	21 983
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	22 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-40 111	-17 281
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 111	-17 281
Kokku rahavood	-656	863
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 146	283
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-656	863
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	490	1 146

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	123 675	126 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 417	15 417
Muud muutused omakapitalis			-19 892	-19 892
31.12.2010	2 556	256	119 200	122 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 872	6 872
31.12.2011	2 556	256	126 072	128 884

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ET & Ko Konsultatsioonid (registrikood: 10260386) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO TOHVER	Juhatuse liige	10.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ET & Ko Konsultatsioonid osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing ET & Ko Konsultatsioonid konsolideeritud 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 lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing ET & Ko Konsultatsioonid finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

KMRA Audiitorbüroo

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

10.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ET & Ko Konsultatsioonid (registrikood: 10260386) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	10.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 166
Kokku	214 219
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 219
Kokku	214 219

Juhatuse ettepanek on maksta dividendideks 60 000 eur.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	1325	70.29%	Jah
Programmeerimine	62011	560	29.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Tohver	37301160220	Koondise 13-26, Saue linn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046969
E-posti aadress	Eero.Tohver@uptime.ee