

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing RELE Konsultatsioonid

registrikood: 10509414

tänav a nimi, maja number: Serva tee 23

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 6055201

faks: +372 6055209

e-posti aadress: rein.leipalu@rele.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Kapitalirent	13
Lisa 12 Kasutusrent	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ RELE Konsultatsioonide põhitegevus on juhtimiskonsultatsioonide osutamine.

Ettevõttes töötas kaks töötajat, kelle töötasu brutosumma 2013.a. oli 24 491 eurot.

Juhatuse liikmete tööd ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36	48 925	
Nõuded ja ettemaksed	21 821	164 021	2
Kokku käibevara	21 857	212 946	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	63 912	63 912	2
Materiaalne põhivara	1 009	2 382	3
Kokku põhivara	64 921	66 294	
Kokku varad	86 778	279 240	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 445	2 371	4
Võlad ja ettemaksed	26 495	44 196	5
Kokku lühiajalised kohustused	32 940	46 567	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 755	4
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 755	
Kokku kohustused	32 940	48 322	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 106	12 522	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 080	215 584	
Kokku omakapital	53 838	230 918	
Kokku kohustused ja omakapital	86 778	279 240	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	20 732	361 547	9
Muud äritulud	12	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-77 136	-59 943	10
Tööjõukulud	-32 818	-75 367	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 373	-1 191	
Muud ärikulud	-29	-70	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-90 612	224 976	
Intressikulud	-388	-211	
Muud finantstulud ja -kulud	2 528	2 515	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-88 472	227 280	
Tulumaks	-18 608	-11 696	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 080	215 584	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-90 612	224 976	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 373	1 191	3
Kokku korrigeerimised	1 373	1 191	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	142 200	-156 800	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 767	37 533	
Kokku rahavood äritegevusest	21 194	106 900	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 311	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 311	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 700	22 100	4
Saadud laenude tagasimaksed	-1 900	-22 100	4
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 482	0	4
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 964	-1 353	4
Makstud intressid	-388	-211	
Makstud dividendid	-55 000	-44 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 013	-11 696	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 083	-57 260	
Kokku rahavood	-48 889	48 329	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 925	596	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-48 889	48 329	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36	48 925	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	56 522	59 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)			215 584	215 584
Makstud dividendid			-44 000	-44 000
31.12.2012	2 556	256	228 106	230 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-107 080	-107 080
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2013	2 556	256	51 026	53 838

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RELE Konsultatsioonid raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud tema viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksude miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kõiki muid rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kohustuslik reservkapital

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

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, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Rele Konsultatsioonid aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nende pereliikmeid ning nendega seotud firmasid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	14	14		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 176	1 176		6
Muud nõuded	74 777	10 865	63 912	
Laenunõuded	63 912	0	63 912	
Intressinõuded	10 865	10 865		
Ettemaksed	9 766	9 766		
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 733	21 821	63 912	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	143 000	143 000		
Muud nõuded	72 349	8 437	63 912	
Laenunõuded	63 912	0	63 912	
Intressinõuded	8 309	8 309		
Viitlaekumised	128	128		
Ettemaksed	12 584	12 584		
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 933	164 021	63 912	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	10 005	10 005
Akumuleeritud kulum	-7 743	-7 743
Jääkmaksumus	2 262	2 262
Ostud ja parendused	1 311	1 311
Amortisatsioonikulu	-1 191	-1 191
31.12.2012		
Soetusmaksumus	8 453	8 453
Akumuleeritud kulum	-6 071	-6 071
Jääkmaksumus	2 382	2 382
Amortisatsioonikulu	-1 373	-1 373
31.12.2013		
Soetusmaksumus	8 453	8 453
Akumuleeritud kulum	-7 444	-7 444
Jääkmaksumus	1 009	1 009

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	884	884			
Muud laenukohustused					
Laen omanikult	3 079	3 079			15
Arvelduskrediit	2 482	2 482			
Muud laenukohustused kokku	5 561	5 561			
Laenukohustused kokku	6 445	6 445			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	2 848	1 093	1 755		
Muud laenukohustused					
Laen omanikult	1 278	1 278	0		15
Muud laenukohustused kokku	1 278	1 278			
Laenukohustused kokku	4 126	2 371	1 755		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 543	1 543			
Maksuvõlad	933	933			6
Muud võlad	24 019	24 019			
Dividendivõlad	15 000	15 000			
Muud viitvõlad	9 019	9 019			
Kokku võlad ja ettemaksed	26 495	26 495			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 213	2 213			
Maksuvõlad	38 393	38 393			6
Muud võlad	3 590	3 590			
Kokku võlad ja ettemaksed	44 196	44 196			

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	2 392
Käibemaks	670	0	34 656
Üksikisiku tulumaks		163	296
Erisoodustuse tulumaks		136	136
Sotsiaalmaks		579	802
Kohustuslik kogumispension		22	36
Töötuskindlustusmaksed		33	75
Ettemaksukonto jääk	506		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 176	933	38 393

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	40 311	180 204
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 715	47 902
Kokku tingimuslikud kohustused	51 026	228 106

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 982	361 535
Läti	0	12
Rootsi	750	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 732	361 547
Kokku müügitulu	20 732	361 547
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	20 272	360 365
Tõlketööd	460	1 182
Kokku müügitulu	20 732	361 547

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	5 747	6 120
Kütus	5 747	6 120
Mitmesugused bürookulud	8 722	6 434
Lähetuskulud	14 335	9 968
Koolituskulud	2 547	0
Autokulud	29 276	21 428
Muud	16 509	15 993
Kokku mitmesugused tegevuskulud	77 136	59 943

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	884	884		
Kapitalirendikohustused kokku	884	884		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	2 848	1 093	1 755	
Kapitalirendikohustused kokku	2 848	1 093	1 755	

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	26 653	19 754
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	26 653	26 653
1-5 aasta jooksul	68 855	95 508

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	24 491	56 076
Sotsiaalmaksud	8 327	19 291
Kokku tööjõukulud	32 818	75 367
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	70 000	18 608	44 000	11 696
Kokku	70 000	18 608	44 000	11 696

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 193	129	1 278

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 700	1 900
2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 100	22 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2014

osaühing RELE Konsultatsioonid (registrikood: 10509414) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN LEIPALU	Juhatuse liige	08.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 080
Kokku	51 026
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 026
Kokku	51 026

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	20272	97.78%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	460	2.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Leipalu	35905310333	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6055201
Faks	+372 6055209
E-posti aadress	rein.leipalu@rele.ee