

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Kapitalirent	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ RELE Konsultatsioonide põhitegevus on juhtimiskonsultatsioonide osutamine.

Ettevõttes töötas kaks töötajat, kelle töötasu brutosumma 2012.a. oli 56 077 eurot.

Juhatuse liikmete tööd ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 925	596	
Nõuded ja ettemaksed	164 021	71 133	2
Kokku käibevara	212 946	71 729	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	63 912	0	2
Materiaalne põhivara	2 382	2 262	3
Kokku põhivara	66 294	2 262	
Kokku varad	279 240	73 991	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 371	2 773	6
Võlad ja ettemaksed	44 196	11 884	7; 8
Kokku lühiajalised kohustused	46 567	14 657	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 755	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 755	0	
Kokku kohustused	48 322	14 657	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 522	16 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 584	40 339	
Kokku omakapital	230 918	59 334	
Kokku kohustused ja omakapital	279 240	73 991	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	361 547	171 071	11
Mitmesugused tegevuskulud	-59 943	-44 474	12
Tööjõukulud	-75 367	-78 048	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 191	-1 146	3
Muud ärikulud	-70	-48	
Ärikasum (kahjum)	224 976	47 355	
Finantstulud ja -kulud	2 304	2 328	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	227 280	49 683	
Tulumaks	-11 696	-9 344	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 584	40 339	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	224 976	47 355	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 191	1 146	3
Kokku korrigeerimised	1 191	1 146	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-156 800	-2 452	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37 533	4 742	
Kokku rahavood äritegevusest	106 900	50 791	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 311	-1 984	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 311	-1 984	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 100	25 430	15
Saadud laenude tagasimaksed	-22 100	-25 430	15
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-2 508	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 353	-1 079	
Makstud intressid	-211	-165	
Makstud dividendid	-44 000	-35 151	
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 696	-9 344	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 260	-48 247	
Kokku rahavood	48 329	560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	596	36	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 329	560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 925	596	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	51 334	54 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 339	40 339
Makstud dividendid			-35 151	-35 151
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

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 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. 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	2-3

Rendid

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

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 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.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	29	29		
Ostjatelt laekumata arved	29	29		
Muud nõuded	71 039	71 039		
Laenunõuded	63 912	63 912		
Intressinõuded	5 752	5 752		
Viitlaekumised	1 375	1 375		
Ettemaksed	65	65		
Tulevaste perioodide kulud	65	65		
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 133	71 133		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	143 000	143 000		
Ostjatelt laekumata arved	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		
Tulevaste perioodide kulud	12 584	12 584		
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 933	164 021	63 912	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	8 021	8 021
Akumuleeritud kulum	-6 597	-6 597
Jääkmaksumus	1 424	1 424
Ostud ja parendused	1 984	1 984
Amortisatsioonikulu	-1 146	-1 146
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

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	1 495	1 495	0	
Kapitalirendikohustused kokku	1 495	1 495		

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	19 754	14 970
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	26 653	8 649
1-5 aasta jooksul	95 508	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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		4
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		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	1 495	1 495			4
Muud laenukohustused					
Laen omanikult	1 278	1 278			15
Muud laenukohustused kokku	1 278	1 278			
Laenukohustused kokku	2 773	2 773			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 131	1 131			
Maksuvõlad	8 120	8 120			8
Muud võlad	2 633	2 633			
Muud viitvõlad	2 633	2 633			
Kokku võlad ja ettemaksed	11 884	11 884			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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			8
Muud võlad	3 590	3 590			
Muud viitvõlad	3 590	3 590			
Kokku võlad ja ettemaksed	44 196	44 196			

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 392	0
Käibemaks	34 656	2 605
Üksikisiku tulumaks	296	1 704
Erisoodustuse tulumaks	136	136
Sotsiaalmaks	802	3 127
Kohustuslik kogumispension	36	177
Töötuskindlustusmaksed	75	371
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 393	8 120

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	180 204	44 652
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	47 902	11 870
Kokku tingimuslikud kohustused	228 106	56 522

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	361 535	171 071
Läti	12	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	361 547	171 071
Kokku müügitulu	361 547	171 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	360 365	171 071
Tõlketööd	1 182	0
Kokku müügitulu	361 547	171 071

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	6 120	4 334
Kütus	6 120	4 334
Mitmesugused bürookulud	6 434	6 682
Lähetuskulud	9 968	5 490
Autokulud	21 428	18 389
Muud	15 993	9 579
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 943	44 474

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	56 076	58 071
Sotsiaalmaksud	19 291	19 977
Kokku tööjõukulud	75 367	78 048
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	44 000	11 696	35 151	9 344
Kokku	44 000	11 696	35 151	9 344

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129	1 278	1 375	1 278

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
2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 430	25 430

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

osaühing RELE Konsultatsioonid (registrikood: 10509414) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN LEIPALU	Juhatuse liige	13.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 584
Kokku	228 106
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	158 106
Kokku	228 106

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	360365	99.67%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	1182	0.33%	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