

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** osäühing RELE Konsultatsioonid

**registrikood:** 10509414

**tänava/talu nimi,** Serva tee 23

**maja ja korteri number:**

**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 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 11 |
| Lisa 6 Osakapital                       | 11 |
| Lisa 7 Müügitulu                        | 11 |
| Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud        | 12 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                      | 12 |
| Lisa 10 Tulumaks                        | 12 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ RELE Konsultatsioonide põhitegevus on juhtimiskonsultatsioonide osutamine.

Ettevõttes töötas kaks töötajat, kelle töötasu brutosumma 2011.a. oli 58 071 eurot.

Juhatuse liikmete tööd ei tasustatud.

2012.a jätkatakse sama tegevust.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 596           | 36            |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 71 133        | 68 681        | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>71 729</b> | <b>68 717</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 2 262         | 1 424         | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>2 262</b>  | <b>1 424</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>73 991</b> | <b>70 141</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 2 773         | 4 203         |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 11 884        | 11 792        | 4; 5    |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>14 657</b> | <b>15 995</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>14 657</b> | <b>15 995</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         | 6       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 16 183        | 10 262        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 40 339        | 41 072        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>59 334</b> | <b>54 146</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>73 991</b> | <b>70 141</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 171 071       | 157 303       | 7       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -44 474       | -52 556       | 8       |
| Tööjõukulud                                 | -78 048       | -57 656       | 9       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -1 146        | -499          | 3       |
| Muud ärikulud                               | -48           | -57           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>47 355</b> | <b>46 535</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 2 328         | 3 031         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>49 683</b> | <b>49 566</b> |         |
| Tulumaks                                    | -9 344        | -8 495        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>40 339</b> | <b>41 071</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011           | 2010           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 47 355         | 46 535         |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 1 146          | 499            | 3       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>1 146</b>   | <b>499</b>     |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -2 452         | -21            |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 4 742          | 3 818          |         |
| Makstud intressid                                        | 0              | -165           |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>50 791</b>  | <b>50 666</b>  |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -1 984         | -1 310         |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-1 984</b>  | <b>-1 310</b>  |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |         |
| Saadud laenud                                            | 25 430         | 0              |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -25 430        | -8 948         |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | -2 508         | 43             |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -1 079         | 0              |         |
| Makstud intressid                                        | -165           | 0              |         |
| Makstud dividendid                                       | -35 151        | -31 956        |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -9 344         | -8 495         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-48 247</b> | <b>-49 356</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>560</b>     | <b>0</b>       |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>36</b>      | <b>36</b>      |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>560</b>     | <b>0</b>       |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>596</b>     | <b>36</b>      |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 256                          | 42 218                      | 45 030  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 41 072                      | 41 072  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -31 956                     | -31 956 |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 51 334                      | 54 146  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 40 339                      | 40 339  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -35 151                     | -35 151 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 56 522                      | 59 334  |

## 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.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. 2010.a saldod on konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

#### 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

#### 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 |
|---------------------|----------------|
| Muu 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 kuuluvas 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    | 31.12.2010    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 29            | 0             |
| Ostjatelt laekumata arved         | 29            | 0             |
| Muud nõuded                       | 71 039        | 68 418        |
| Laenunõuded                       | 63 912        | 63 912        |
| Intressinõuded                    | 5 752         | 3 196         |
| Viitlaekumised                    | 1 375         | 1 310         |
| Ettemaksed                        | 65            | 263           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>71 133</b> | <b>68 681</b> |

### Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

|                     |                    | Kokku  |
|---------------------|--------------------|--------|
|                     | Masinad ja seadmed |        |
| <b>31.12.2009</b>   |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 6 711              | 6 711  |
| Akumuleeritud kulum | -6 098             | -6 098 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 613                | 613    |
|                     |                    |        |
| Ostud ja parendused | 1 310              | 1 310  |
| Amortisatsioonikulu | -499               | -499   |
|                     |                    |        |
| <b>31.12.2010</b>   |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 8 021              | 8 021  |
| Akumuleeritud kulum | -6 597             | -6 597 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 424              | 1 424  |
|                     |                    |        |
| Ostud ja parendused | 1 984              | 1 984  |
| Amortisatsioonikulu | -1 146             | -1 146 |
|                     |                    |        |
| <b>31.12.2011</b>   |                    |        |
|                     |                    |        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 262              | 2 262  |

### Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 1 131         | 2 238         |         |
| Maksuvõlad                       | 8 120         | 6 364         | 5       |
| Muud võlad                       | 2 633         | 3 190         |         |
| Muud viitvõlad                   | 2 633         | 3 190         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>11 884</b> | <b>11 792</b> |         |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 2 605        | 1 880        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 1 704        | 1 356        |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 136          | 136          |
| Sotsiaalmaks                                  | 3 127        | 2 552        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 177          | 142          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 371          | 298          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>8 120</b> | <b>6 364</b> |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 171 071        | 157 303        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>171 071</b> | <b>157 303</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>171 071</b> | <b>157 303</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine   | 171 071        | 157 303        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>171 071</b> | <b>157 303</b> |

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2011          | 2010          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Energia                                | 4 334         | 0             |
| Kütus                                  | 4 334         | 0             |
| Mitmesugused bürookulud                | 6 682         | 2 697         |
| Lähetuskulud                           | 5 490         | 10 345        |
| Autokulud                              | 18 389        | 31 472        |
| Muud                                   | 9 579         | 8 042         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>44 474</b> | <b>52 556</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2011          | 2010          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 58 071        | 42 899        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 19 977        | 14 757        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>78 048</b> | <b>57 656</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2             | 2             |

## Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

|                            | 2011              |              | 2010              |              |
|----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks     | Maksustatav summa | Tulumaks     |
| Väljakuulutatud dividendid | 35 151            | 9 344        | 31 956            | 8 495        |
| <b>Kokku</b>               | <b>35 151</b>     | <b>9 344</b> | <b>31 956</b>     | <b>8 495</b> |

## Lisa 11 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 | 1 375      | 1 278      | 1 310      | 1 278      |

## Aruande digitaalallkirjad

osaühing RELE Konsultatsioonid (registrikood: 10509414) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| REIN LEIPALU       | Juhatuse liige     | 17.02.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 16 183        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 40 339        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>56 522</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 35 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 21 522        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>56 522</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 171071          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Rein Leipalu   | 35905310333                               | Eesti             | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

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