

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Know-how Centre OÜ

registrikood: 10793668

tänava/talu nimi, Liblika tee 13

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 6096390, +372 5115010

e-posti aadress: toomas@know-how.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 ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Know-how Centre on 100% Eesti kapitalil põhinev osaühing, mis alustas oma tegevust septembris 2001.

Know-how Centre OÜ põhitegevuseks on turundusalase konsultatsiooni- ja koolitusteenuse müük.

2012 aasta konsultatsiooniteenuse käive oli 16 900 eurot (2011 aastal 19 066 eurot) ning koolituse käive 5 717 eurot (2011.aastal 4 956 eurot). 2012 majandusaasta käive jäi 2011 aasta tasemele, kuid tegevuskulude katmiseks sellest ei piisanud ning majandustegevuse tulemuseks kujunes kahjum. Turunduse konsultatsiooni ja koolituse nõudlus ei taastunud ka aastal 2012 nii nagu mõned teised sektorid seda näitasid. Sellest tulenevalt keskenduti lisaks konsultatsiooni- ja koolitusteenuse osutamisele uute turundusvaldkonna koolitustoodete ja konsultatsioonivaldkonna arendamisele, mis turunduse taastumise korral peaks looma võimalused ettevõtte majandustegevuse elavdamiseks.

Know-how Centre OÜ tegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2012	2011
Puhaskasumi marginaal	- 13,3%	-33,6 %
Ärikasumimarginaal	- 10,1%	-29,6%
Omakapitali tootlus aastas	-105,9%	-138%
Omakapitali määr	17,7%	19,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,2
Keskmine raha laekumise aeg	ei saa arvutada	271,7

Puhaskasumimarginaal: puhaskasum / müügitulu

Ärikasumimarginaal: ärikasum / müügitulu

Omakapitali tootlus aastas: puhaskasum / perioodi keskmine omakapital

Omakapitali määr: omakapital / koguaktivad

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad / lühiajalised kohustused

Keskmine raha laekumise aeg: ostjate debitoorne võlgnevus-ostjatelt saadud avansid / müügitulu keskmiselt päevas

2013. aastal jätkab Know-how Centre OÜ turundusalase konsultatsiooni ja koolitusteenuse pakkumist.

Know-how Centre OÜ juhatus on üheliikmeline. Juhataja on ühtlasi ka ettevõtte töötaja.

2012 aastal oli juhatuse liikme töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 781	10 178	
Nõuded ja ettemaksed	1 030	19 673	
Kokku käibevara	14 811	29 851	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 274	405	4
Kokku põhivara	1 274	405	
Kokku varad	16 085	30 256	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 241	24 398	
Kokku lühiajalised kohustused	13 241	24 398	
Kokku kohustused	13 241	24 398	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 046	11 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 014	-8 082	
Kokku omakapital	2 844	5 858	
Kokku kohustused ja omakapital	16 085	30 256	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	22 617	24 022	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 365	-10 638	6
Mitmesugused tegevuskulud	-15 934	-18 868	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-405	-1 414	
Muud ärikulud	-188	-212	
Ärikasum (kahjum)	-2 275	-7 110	
Finantstulud ja -kulud	5	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 270	-7 098	
Tulumaks	-744	-984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 014	-8 082	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 275	-7 110
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	405	1 414
Kokku korrigeerimised	405	1 414
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 643	-14 629
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 157	7 289
Makstud ettevõtte tulumaks	-744	-984
Kokku rahavood äritegevusest	4 872	-14 020
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 274	0
Laekunud intressid	5	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 269	12
Kokku rahavood	3 603	-14 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 178	24 186
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 603	-14 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 781	10 178

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	11 128	13 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 082	-8 082
31.12.2011	2 556	256	3 046	5 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 014	-3 014
31.12.2012	2 556	256	32	2 844

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Know-how Centre OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Know-how Centre OÜ aastaaruanne on koostatud eurodes.

Know-how Centre OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Materiaalse põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 767 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Igale põhivarale määratakse kindlaks amortisatsiooninorm lähtudes kasutuseast. Kasutusiga tuleneb põhivara füüsilisest ja moraalsest kulumisest.

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Bürooseadmed 33 %

Mööbel 20 %

Muu inventar 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 767 eurot

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte käsitleb rendilepinguid kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, muud võlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt. Aastal 2012 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, esitatakse aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

- 1) omanikud ;
- 2) ettevõtte juhatuse liikmed;
- 3) eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	0	17 880
Kokku nõuded ostjate vastu	0	17 880

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		266		68
Käibemaks		274		1 387
Erisoodustuse tulumaks		32		
Sotsiaalmaks				107
Ettemaksukonto jääk	675		1 478	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	675	572	1 478	1 562

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	12 500	12 500
Akumuleeritud kulum	-10 681	-10 681
Jääkmaksumus	1 819	1 819
Amortisatsioonikulu	-1 414	-1 414
31.12.2011		
Soetusmaksumus	12 500	12 500
Akumuleeritud kulum	-12 095	-12 095
Jääkmaksumus	405	405
Ostud ja parendused	1 274	1 274
Amortisatsioonikulu	-405	-405
31.12.2012		
Soetusmaksumus	13 774	13 774
Akumuleeritud kulum	-12 500	-12 500
Jääkmaksumus	1 274	1 274

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 617	24 022
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 617	24 022
Kokku müügitulu	22 617	24 022
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooni müük	16 900	19 066
Koolituse müük	5 717	4 956
Kokku müügitulu	22 617	24 022

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Alltöövõtutööd	7 900	8 443
Transpordikulud	465	2 195
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 365	10 638

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	5 958	10 277
Mitmesugused bürookulud	1 233	566
Lähetuskulud	602	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	134	223
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 433
Kindlustuskulud	1 198	1 339
Muud	6 809	4 030
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 934	18 868

Lisa 8 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	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0

Seotud osapooltega ei ole 2012 majandusaastal tehinguid tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Know-how Centre OÜ (registrikood: 10793668) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS DANNEBERG	Juhatuse liige	10.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 014
Kokku	32
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32
Kokku	32

Juhatus otsustas 2012 aasta kahjumi katta eelnevate perioodide jaotamata kasumiga

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	22617	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Danneberg	37010252715	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6096390
Mobiiltelefon	+372 5115010
E-posti aadress	marketing@know-how.ee
E-posti aadress	toomas@know-how.ee