

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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

postisihthumber: 74001

telefon: +372 6096390, +372 5115010

faks: +372 6096398

e-posti aadress: marketing@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 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

Know-how Centre on 100% Eesti kapitalil põhinev osaühing, mis alustas oma tegevust septembris 2001 Danneberg Konsultatsioonid OÜ nime all. 2007 aastal muudeti ärinimi Know-how Centre OÜ-ks.

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

2010 aasta konsultatsiooniteenuse käive oli 195 700 krooni (2009.a. 376 450 krooni) ning koolituse käive 53 976 krooni (2009.a. 136 670 krooni). 2010 majandusaasta kujunes Know-how Centre OÜ jaoks makromajanduse ebasoodsate arengute tulemusel kahjumlikuks. Tulemuseks oli märkimisväärne käibe langus nii koolitus- kui konsultatsiooniteenuse osas. Turunduse konsultatsiooni ja koolituse nõudlus ei taastunud aastal 2010 nii nagu mõned teised sektorid seda näitasid. Sellest tulenevalt keskenduti lisaks konsultatsiooni- ja koolitusteenuse osutamisele uute turundusvaldkonna koolitustoodete ja konsultatsioonivaldkonna arendamisele, mis turunõudluse taastumise korral peaks looma võimalused ettevõtte majandustegevuse elavdamiseks.

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

	2010	2010
Puhaskasumi marginaal	-80,2%	-33,3%
Ärikasumimarginaal	-68,1%	-23,2 %
Omakapitali tootlus aastast	-91,8%	-40,9 %
Omakapitali määär	44,9%	57,1 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	2,1
Keskmine raha laekumise aeg	54,9	141,2

Puhaskasumimarginaal: puhaskasum / müügitulu

Ärikasumimarginaal: ärikasum / müügitulu

Omakapitali tootlus aastast: puhaskasum / perioodi keskmine omakapital

Omakapitali määär: omakapital / koguaktivad

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad / lühiajalised kohustused

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

2011. aastal jätkab Know-how Centre OÜ turundusalase konsultatsiooni ja koolitusteenuse pakkumist. Koolitustegevuses keskendutakse uute koolitustoodete ja konsultatsioonivaldkonna arendamisele ning olemasolevate standardkoolituste pakumisele nii era- kui avalikus sektori klientidele. Konsultatsiooniteenuse osas jätkub olemasolevate klientide teenindamine ning uute klientide teenindamine äriarenduse nõustamisteenuse valdkonnas.

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

2010 aastal oli juhatuse liikme töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	378 423	441 180	
Nõuded ja ettemaksed	78 928	226 084	
Kokku käibevara	457 351	667 264	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 460	65 912	4
Kokku põhivara	28 460	65 912	
Kokku varad	485 811	733 176	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	267 693	314 768	
Kokku lühiajalised kohustused	267 693	314 768	
Kokku kohustused	267 693	314 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374 408	545 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-200 290	-171 134	
Kokku omakapital	218 118	418 408	
Kokku kohustused ja omakapital	485 811	733 176	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	249 676	513 120	5
Muud äritulud	0	152	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-260 504	-173 208	6
Mitmesugused tegevuskulud	-121 754	-367 928	7
Tööjõukulud	0	-53 040	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 452	-37 792	
Muud ärikulud	0	-94	
Ärikasum (-kahjum)	-170 034	-118 790	
Finantstulud ja -kulud	-23 611	-19 384	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-193 645	-138 174	
Tulumaks	-6 645	-32 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-200 290	-171 134	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-170 034	-118 790	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 452	37 792	
Kokku korrigeerimised	37 452	37 792	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	147 156	107 813	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 075	-23 953	
Makstud intressid	-24 717	-28 267	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 645	-32 960	
Kokku rahavood äritegevusest	-38 863	-58 365	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1 106	9 789	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 106	9 789	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-25 000	-164 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 000	-164 000	
Kokku rahavood	-62 757	-212 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	441 180	654 662	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-62 757	-212 576	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	378 423	441 180	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	995 542	1 039 542
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-171 134	-171 134
Makstud dividendid			-450 000	-450 000
31.12.2009	40 000	4 000	374 408	418 408
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-200 290	-200 290
Makstud dividendid			0	
31.12.2010	40 000	4 000	174 118	218 118

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Know-how Centre OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

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 akumulieeritud kulum. Materiaalse põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 12 000 krooni 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. Kasutusega tuleneb põhivara füüsilisest ja moraalsest kulumisest.

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Bürooseadmed 33 %

Mööbel 20 %

Muu inventar 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 12000 EEK.

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 kulutusi. 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. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. 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 bilansiliste 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

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

- 1) omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- 2) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (sh. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- 3) ettevõtte juhatuse liikmed;
- 4) 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 õiglasest väärtusest, 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. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	38 064	201 264
Kokku nõuded ostjate vastu	38 064	201 264

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	20 755	0	1 428	21 585
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 755		1 428	21 585

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008								
Soetusmaksumus							215 578	215 578
Akumuleeritud kulum							-111 874	-111 874
Jääkmaksumus							103 704	103 704
Amortisatsioonikulu							-37 792	-37 792
31.12.2009								
Soetusmaksumus							195 578	195 578
Akumuleeritud kulum							-129 666	-129 666
Jääkmaksumus							65 912	65 912
Ostud ja parendused							0	
Amortisatsioonikulu							-37 452	-37 452
Müügid							0	
31.12.2010								
Soetusmaksumus							195 578	195 578
Akumuleeritud kulum							-167 118	-167 118
Jääkmaksumus							28 460	28 460

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	249 676	513 120
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	249 676	513 120
Kokku müügitulu	249 676	513 120
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Konsultatsiooni müük	195 700	376 450
Koolituse müük	53 976	136 670
Kokku müügitulu	249 676	513 120

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

	2010	2009
Alltöövõtutööd	140 400	52 000
Transpordikulud	118 661	119 150
Üür ja rent	750	1 208
Muud	693	850
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	260 504	173 208

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	55 075	46 459
Mitmesugused bürookulud	11 555	25 436
Lähetuskulud	4 373	167 100
Koolituskulud	0	56 981
Riiklikud ja kohalikud maksud	861	20 160
Kindlustuskulud	23 955	27 631
Muud	25 935	24 161
Kokku mitmesugused tegevuskulud	121 754	367 928

Lisa 8 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	39 790
Sotsiaalmaksud	0	13 250
Kokku tööjõukulud	0	53 040
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Aruande digitaalallkirjad

Know-how Centre OÜ (registrikood: 10793668) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS DANNEBERG	Juhatuse liige	05.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-200 290
Kokku	174 118
2010 majandusaasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	249676	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Danneberg	37010252715	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6096360
Telefon	+372 6096390
Faks	+372 6096398
Mobiiltelefon	+372 5115010
E-posti aadress	toomas@know-how.ee