

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Käbin Consulting OÜ

registrikood: 10954083

tänavatalu nimi, Tõnismägi 3-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 6314478, +372 5016765

e-posti aadress: toomaskabin@neti.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Käbin Consulting OÜ aruandeaasta tähtsamad tegevused on olnud konsultatsioon järgnevatele asutustele ja firmadele:

1. Rootsi keelse ajakirja "The Baltic Guide" toimetamine.
2. Tallinna Tehnikaülikool (Põhja- ja Baltimaade BALTECH tehnikaülikoolide konsortsiumi koordineerimine ja juhtimine).

2012. aastal plaanib ettevõtte jätkata senist tegevust.

2011. aastal töötas ettevõttes 1 töötaja. Palgakulud ehk tegevjuhi palk koos maksudega oli 7382 eurot. Juhatusel liikmele juhatuse töös osalemise eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	992	4 094	2
Nõuded ja ettemaksed	3 130	643	3
Kokku käibevara	4 122	4 737	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	208	691	4
Kokku põhivara	208	691	
Kokku varad	4 330	5 428	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 807	4 625	5
Võlad ja ettemaksed	1 096	2 939	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 903	7 564	
Kokku kohustused	4 903	7 564	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 948	-2 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 563	-2 805	
Kokku omakapital	-573	-2 136	
Kokku kohustused ja omakapital	4 330	5 428	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	27 222	28 474	8
Muud äritulud	5 683	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-354	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 160	-20 040	
Tööjõukulud	-7 382	-9 864	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-483	-622	
Ärikasum (kahjum)	1 880	-2 406	
Finantstulud ja -kulud	-317	-399	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 563	-2 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 563	-2 805	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 880	-2 406
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	483	622
Kokku korrigeerimised	483	622
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 500	-18
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 830	-268
Laekunud intressid	1	33
Kokku rahavood äritegevusest	-1 966	-2 037
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 392	1 047
Saadud laenude tagasimaksed	-2 210	-1 074
Makstud intressid	-318	-426
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 136	-453
Kokku rahavood	-3 102	-2 490
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 094	6 590
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 102	-2 490
Valuutakursside muutuste mõju	0	-6
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	992	4 094

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-2 143	669
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 805	-2 805
31.12.2010	2 556	256	-4 948	-2 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 563	1 563
31.12.2011	2 556	256	-3 385	-573

Ettevõtte juhtkond on teadlik, et ettevõtte osakapital ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Juhatus loodab 2012.aastal teenida kasumit ja viia osakapital Äriseadustikuga vastavusse.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käbin Consulting OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Käbin Consulting OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	960
Arvelduskontod	992	3 134
Kokku raha	992	4 094

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 805	630
Ostjatelt laekumata arved	2 805	630
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	13
Ettemaksed	326	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 131	643

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	12 683	1 885	14 568	14 568
Akumuleeritud kulum	-12 683	-572	-13 255	-13 255
Jääkmaksumus	0	1 313	1 313	1 313
Amortisatsioonikulu		-622	-622	-622
31.12.2010				
Soetusmaksumus	12 683	1 885	14 568	14 568
Akumuleeritud kulum	-12 683	-1 194	-13 877	-13 877
Jääkmaksumus	0	691	691	691
Amortisatsioonikulu		-483	-483	-483
31.12.2011				
Soetusmaksumus	12 683	1 885	14 568	14 568
Akumuleeritud kulum	-12 683	-1 677	-14 360	-14 360
Jääkmaksumus	0	208	208	208

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen Swedbank AS	2 390	2 390		
Tagatiseta võlakohustus	1 417	1 417		
Lühiajalised laenud kokku	3 807	3 807		
Laenukohustused kokku	3 807	3 807		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen Swedbank AS	3 578	3 578		
Tagatiseta võlakohustus	1 047	1 047		
Lühiajalised laenud kokku	4 625	4 625		
Laenukohustused kokku	4 625	4 625		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	229	367
Võlad töövõtjatele	0	1 100
Maksuvõlad	867	1 472
Kokku võlad ja ettemaksed	1 096	2 939

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		442		251
Üksikisiku tulumaks		121		386
Erisoodustuse tulumaks		11		8
Sotsiaalmaks		262		735
Töötuskindlustusmaksed		31		92
Ettemaksukonto jääk	0		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		867	13	1 472

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 222	27 835
Soome	0	639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 222	28 474
Kokku müügitulu	27 222	28 474
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ajakirjade ja muu perioodika kirjastamine	20 917	17 640
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	6 305	10 834
Kokku müügitulu	27 222	28 474

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 493	7 203
Sotsiaalmaksud	1 889	2 661
Kokku tööjõukulud	7 382	9 864
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	33
Intressikulud	-318	-426
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-5
Kokku finantstulud ja -kulud	-317	-398

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 492	7 203

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva ja aastaaruande koostamise vahel perioodil seisuga 21.06.2012 ei ole toimunud sündmusi, mis mõjutaks aastaaruande koostamist.

Aruande digitaalallkirjad

Käbin Consulting OÜ (registrikood: 10954083) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KRISTJAN KÄBIN	Juhatuse liige	30.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 563
Kokku	-3 385
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-3 385

Ettevõtte loodab järgmisel majandusaastal saada kasumit ja viia omakapital vastavusse Äriseadustikuga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	20917	76.84%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	6305	23.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Kristjan Käbin	35301210024	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6314478
Mobiiltelefon	+372 5016765
E-posti aadress	toomaskabin@neti.ee