

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: KAAL Konsult OÜ

registrikood: 11015335

tänavat / talu nimi, Tõlviku tee 9

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74117

telefon: +372 6096163, +372 5094211

e-posti aadress: okaal@erpitor.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Tulumaks	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

KAAL Konsult OÜ alustas tegevust 13. veebruaril 2004. a. Ettevõtte põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuste osutamine juhtimiskonsultatsioonide ja infotehnoloogia valdkonnas. Põhikirja järgselt kuuluvad tegevusalade hulka ka kinnisvaratehingud ja –haldamine, ehitustegevus ning kooolitus kestvusega kuni kuus kuud.

KAAL Konsult OÜ keskendus 2019. aastal majandustarkvaraäri arendamisele. Osaleti mitmetes majandustarkavara juurutamise ja arendamise töödes. Suurim klient oli tööde peaettevõtja Epicor Software Finland Oy Soomes. Põhitegevusega seotud käive kujunes 2019. aastal 242 211 euro suuruseks. Töid teostati koostöös kauaaegse koostööpartneri Epicor Software Finland Oy-ga.

Muudes põhikirja järgsetes valdkondades 2019. a. tegevust ei toimunud.

KAAL Konsult OÜ majandusaasta lõppes ärikasumiga 130 307 eurot. Ettevõtte aruandeaasta puhaskasum oli 104 165 eurot.

KAAL Konsult OÜ-s arvestati 2019. aastal juhatuse liikme lepingu järgseid tasusid summas 21 000 eurot. Ettevõttes töötas kolm töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	10 190	23 367	11 993	2
Nõuded ja ettemaksed	28 897	28 541	20 020	
Varud	808	0		
Kokku käibevarad	39 895	51 908	32 013	
Põhivarad				
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	176 688	170 688	177 688	
Nõuded ja ettemaksed	20 891	20 866	20 866	
Materiaalsed põhivarad	2 734	1 836	5 505	6
Kokku põhivarad	200 313	193 390	204 059	
Kokku varad	240 208	245 298	236 072	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Võlad ja ettemaksed	14 490	14 186	14 158	
Kokku lühiajalised kohustised	14 490	14 186	14 158	
Kokku kohustised	14 490	14 186	14 158	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 741	126 602	150 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 165	101 698	68 574	
Kokku omakapital	225 718	231 112	221 914	
Kokku kohustised ja omakapital	240 208	245 298	236 072	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	244 079	213 942
Muud äritulud	0	242
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 071	-14 780
Mitmesugused tegevuskulud	-19 563	-8 086
Tööjõukulud	-68 153	-69 196
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 418	-2 912
Muud ärikulud	-20	-95
Ärikasum (kahjum)	127 854	119 115
Intressitulud	2 453	6 769
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 307	125 884
Tulumaks	-26 142	-24 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 165	101 698

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KAAL Konsult OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 vähendamisena.

Muud nõuded

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja/või maksumusega alates 640 eurot.

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 vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikust elueast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	3 093	3 197
Arvelduskontod	7 097	20 170
Kokku raha	10 190	23 367

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 271		2 479
Käibemaks			148	
Üksikisiku tulumaks		1 134		1 134
Erisoodustuse tulumaks		171		64
Sotsiaalmaks		4 408		4 232
Kohustuslik kogumispension		158		158
Töötuskindlustusmaksed		106		106
Ettemaksukonto jääk	413		286	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	413	8 248	434	8 173

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12323524	Hobusõbrad OÜ	Eesti	Ratsahobuste treenimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Hobusõbrad OÜ	14 159	14 159
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	14 159	14 159

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11550258	Erpitor OÜ	Eesti	Arvutialased konsultatsioonid	50	50
11155036	Mainway OÜ	Eesti	Kaubanduslik vahendustegevus	25	25
11591961	TI Holding OÜ	Eesti	Majandusfoorumi portaali pidamine	13	13

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Erpitor OÜ	37 236	37 236
Mainway OÜ	793	793
TI Holding OÜ	39 900	39 900
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	77 929	77 929

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2017				
Soetusmaksumus	17 669	18 407	36 076	36 076
Akumuleeritud kulum	-16 054	-14 517	-30 571	-30 571
Jääkmaksumus	1 615	3 890	5 505	5 505
Amortisatsioonikulu	-857	-2 054	-2 911	-2 911
Müügid (jääkmaksumuses)	-758		-758	-758
31.12.2018				
Soetusmaksumus	16 430	18 407	34 837	34 837
Akumuleeritud kulum	-16 430	-16 571	-33 001	-33 001
Jääkmaksumus	0	1 836	1 836	1 836
Ostud ja parendused		2 316	2 316	2 316
Muud ostud ja parendused		2 316	2 316	2 316
Amortisatsioonikulu		-1 418	-1 418	-1 418
31.12.2019				
Soetusmaksumus	16 430	20 723	37 153	37 153
Akumuleeritud kulum	-16 430	-17 989	-34 419	-34 419
Jääkmaksumus	0	2 734	2 734	2 734

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed		1 000
Transpordivahendid		1 000
Kokku		1 000

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	8 076	0

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	4 914	0
1-5 aasta jooksul	15 561	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 868	1 649
Soome	241 649	212 293
Rootsi	562	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	244 079	213 942
Kokku müügitulu	244 079	213 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogia alased konsultatsioonid	242 211	212 293
Kaupade ja teenuste vahendus	1 868	1 649
Kokku müügitulu	244 079	213 942

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	789	290
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	808	0
Energia	6 752	7 284
Kütus	6 752	7 284
Transpordikulud	16 450	5 271
Side	2 272	1 935
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 071	14 780

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	625	953
Lähetuskulud	17 523	6 102
Kindlustus	353	455
Muud	1 062	576
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 563	8 086

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	47 400	47 400
Sotsiaalmaksud	18 219	17 589
Erisoodustused	2 535	4 207
Kokku tööjõukulud	68 154	69 196
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	20	95
Kokku muud ärikulud	20	95

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	109 558	23 969	92 500	23 125
Eesti	109 558	23 969	92 500	23 125
Kokku	109 558	23 969	92 500	23 125

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	328	4 163	1 902	3 763
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 525	1 897	3 304	1 897

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad				
Hobusõbrad OÜ	84 600	2 427	2,5	EUR
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Joonas Kaal	6 000		0,05	EUR

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad						
Hobusõbrad OÜ	85 600	-7 000	0	0	2,5	EUR
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Joonas Kaal	6 000	0	0	0	0,05	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 868	1 649

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	21 000	21 000
Sõiduauto erisoodustus	1 588	1 887

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2021

KAAL Konsult OÜ (registrikood: 11015335) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT KAAL	Juhatuse liige	15.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 165
Kokku	222 906
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	222 906
Kokku	222 906

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 165
Kokku	222 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	242211	99.23%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ott Kaal	37008182711	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6096163
Mobiiltelefon	+372 5094211
E-posti aadress	okaal@erpitor.com