

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KAAL Konsult OÜ

registrikood: 11015335

tänava/talu nimi, Tõlviku tee 9

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74117

telefon: +372 6096163, +372 5094211

e-posti aadress: okaal@erpitor.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	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 koostöö kestvusega kuni kuus kuud.

KAAL Konsult OÜ keskendus 2011. aastal majandustarkvaraäri arendamisele. Osaleti mitmetes majandustarkavara juurutamise ja arendamise töödes. Suurim klient oli tööde peaettevõtja Epicor Software Finland Oy. Põhitegevusega seotud käive kujunes 2011. aastal 159 765 euro suuruseks. Töid teostati koostöös sidusettevõtte Erpitor OÜ ja Nafthal Grupp OÜ-ga.

Muudes põhikirja järgsetes valdkondades 2011. a. tegevust ei toimunud.

KAAL Konsult OÜ majandusaasta lõppes ärikasumiga 114 123 eurot, millele lisandus kasum finantstegevusest summas 6 649 eurot. Ettevõtte aruandeaasta puhaskasum oli 100 018 eurot.

KAAL Konsult OÜ-s arvestati 2011. aastal juhatuse liikme lepingu järgseid tasusid summas 11 545 eurot. Ettevõttes töötas kaks töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	95 474	72 951
Nõuded ja ettemaksud	6 998	6 465
Kokku käibevara	102 472	79 416
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	63 458	56 862
Materiaalne põhivara	379	1 778
Kokku põhivara	63 837	58 640
Kokku varad	166 309	138 056
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	6 065	6 322
Kokku lühiajalised kohustused	6 065	6 322
Kokku kohustused	6 065	6 322
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 414	44 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 018	84 863
Kokku omakapital	160 244	131 734
Kokku kohustused ja omakapital	166 309	138 056

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	161 227	142 755
Muud äritulud	6	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 007	-13 497
Mitmesugused tegevuskulud	-969	-1 095
Tööjõukulud	-30 735	-30 175
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 399	-2 390
Muud ärikulud	0	-305
Ärikasum (kahjum)	114 123	95 293
Finantstulud ja -kulud	6 649	3 111
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 772	98 404
Tulumaks	-20 754	-13 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 018	84 864

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	114 123	95 293
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 399	2 390
Kokku korrigeerimised	1 399	2 390
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-532	14 112
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-856	-247
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 155	-13 540
Kokku rahavood äritegevusest	93 979	98 008
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-39 900
Antud laenud	0	-1 598
Antud laenude tagasimaksed	0	45 992
Laekunud intressid	53	3 111
Kokku rahavood investeerimistegevusest	53	7 605
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-71 509	-44 375
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 509	-44 375
Kokku rahavood	22 523	61 238
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 951	11 713
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 523	61 238
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 474	72 951

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	88 434	91 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 863	84 863
Makstud dividendid			-44 375	-44 375
31.12.2010	2 556	256	128 922	131 734
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	128 922	131 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)			100 018	100 018
Makstud dividendid			-71 508	-71 508
31.12.2011	2 556	256	157 432	160 244

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KAAL Konsult OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Tütar- 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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte 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.

Investeeringuid sidusettevõtetesse on kajastatud kapitali osaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 soetusmaksumus.

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 intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 920	5 926
Arvelduskontod	88 554	67 025
Kokku raha	95 474	72 951

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 542		1 079
Käibemaks			1 573	
Üksikisiku tulumaks		216		438
Erisoodustuse tulumaks		136		
Sotsiaalmaks		657		1 065
Kohustuslik kogumispension		13		13
Töötuskindlustusmaksed		16		32
Ettemaksukonto jääk	3 152		260	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 152	2 580	1 833	2 627

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	48 567	41 971
Pikaajalised laenuõuded	14 891	14 891
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	63 458	56 862

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
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	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Erpitor OÜ	1 278	0	0	0	6 596	0	7 874
Mainway OÜ	793	0	0	0	0	0	793
TI Holding OÜ	39 900	0	0	0	0	0	39 900
Kokku	41 971	0	0	0	6 596	0	48 567

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	10 706	10 706	533	11 239
Akumuleeritud kulum	-6 537	-6 537	-533	-7 070
Jääkmaksumus	4 169	4 169	0	4 169
Amortisatsioonikulu	-2 391	-2 391		-2 391
31.12.2010				
Soetusmaksumus	10 706	10 706	533	11 239
Akumuleeritud kulum	-8 928	-8 928	-533	-9 461
Jääkmaksumus	1 778	1 778	0	1 778
Amortisatsioonikulu	-1 399	-1 399		-1 399
31.12.2011				
Soetusmaksumus	5 953	5 953		5 953
Akumuleeritud kulum	-5 574	-5 574		-5 574
Jääkmaksumus	379	379		379

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	4 658	6 651
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	4 658
1-5 aasta jooksul	9 563	12 171

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 462	7 536
Soome	159 045	135 219
Slovakkia	720	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	161 227	142 755
Kokku müügitulu	161 227	142 755
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogia alased konsultatsioonid	159 765	142 122
Kaupade ja teenuste vahendus	1 462	633
Kokku müügitulu	161 227	142 755

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	3 476	2 775
Energia	4 114	3 600
Kütus	4 114	3 600
Alltöövõtutööd	360	0
Transpordikulud	1 929	1 923
Side	3 232	3 358
Muud	896	1 841
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 007	13 497

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	969	1 095
Kokku mitmesugused tegevuskulud	969	1 095

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	16 164	16 001
Sotsiaalmaksud	8 101	7 995
Erisoodustused	6 470	6 179
Kokku tööjõukulud	30 735	30 175
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	95
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	210
Kokku muud ärikulud	0	305

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	6 596	0
Intressitulud	53	3 111
Intressitulu hoiustelt	53	31
Intressitulu laenudelt	0	3 080
Kokku finantstulud ja -kulud	6 649	3 111

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	71 509	19 009	44 375	11 796
Kokku	71 509	19 009	44 375	11 796

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad		227		217
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 498		2 547	

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	283	7 536

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 545	11 504
Sõiduauto erisoodustus	3 072	3 068

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2014

KAAL Konsult OÜ (registrikood: 11015335) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT KAAL	Juhatuse liige	29.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 018
Kokku	157 432
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	157 432
Kokku	157 432

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 018
Kokku	157 432

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	159765	99.09%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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