

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ERP Consulting OÜ

registrikood: 11070038

tänavanimi, maja ja korteri number: Suur-Kaare tee 18

küla: Pärnamäe küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5068696

e-posti aadress: janek@datacatering.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 ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2015 – 31.12.2015 arvutialaste konsultatsioonidega (EMTAK kood 62021). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liikmele arvestatud töötasu majandusaastal oli 11 081 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 118	53 807	
Nõuded ja ettemaksed	1 083	59 068	2
Kokku käibevara	38 201	112 875	
Kokku varad	38 201	112 875	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 624	12 550	4
Kokku lühiajalised kohustused	25 624	12 550	
Kokku kohustused	25 624	12 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 513	33 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 748	64 154	
Kokku omakapital	12 577	100 325	
Kokku kohustused ja omakapital	38 201	112 875	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	48 000	98 632	6, 10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 767	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 118	-6 919	7
Tööjõukulud	-14 826	-8 362	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-991	
Muud ärikulud	-800	-2 324	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 489	80 036	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13	67	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 502	80 103	
Tulumaks	-21 250	-15 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 748	64 154	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	116 558	113 183
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-14 934	-4 637
Väljamaksed töötajatele	-12 565	-4 758
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 545	-16 969
Muud rahavood äritegevusest	-22 211	-21 872
Kokku rahavood äritegevusest	58 303	64 947
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	8	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8	7
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-75 000	-60 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 000	-60 000
Kokku rahavood	-16 689	4 954
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 807	48 853
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 689	4 954
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 118	53 807

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	93 359	96 171
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	93 359	96 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	64 154	64 154
Makstud dividendid	0	0	-60 000	-60 000
31.12.2014	2 556	256	97 513	100 325
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	97 513	100 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 748	-2 748
Makstud dividendid	0	0	-85 000	-85 000
31.12.2015	2 556	256	9 765	12 577

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) dividendide maksmine.

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 varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividendide (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividendide maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata

sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) ERP Consulting OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 019	1 019	3
Ettemaksed	60	60	
Tulevaste perioodide kulud	60	60	
Muud	4	4	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 083	1 083	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 958	58 958	
Ettemaksed	106	106	
Tulevaste perioodide kulud	106	106	
Muud	4	4	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 068	59 068	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	11 250	0	267
Käibemaks	1 019	0	0	9 769
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	228
Sotsiaalmaks	0	0	0	413
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 019	11 250		10 714

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 874	1 874	
Maksuvõlad	11 250	11 250	3
Muud võlad	12 500	12 500	
Dividendivõlad	10 000	10 000	
Muud viitvõlad	2 500	2 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 624	25 624	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	189	189	
Võlad töövõtjatele	1 231	1 231	
Maksuvõlad	10 714	10 714	3
Muud võlad	416	416	
Muud viitvõlad	416	416	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 550	12 550	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 820	77 036
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 955	20 478
Kokku tingimuslikud kohustused	9 775	97 514

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 000	98 632
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 000	98 632
Kokku müügitulu	48 000	98 632
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	48 000	98 632
Kokku müügitulu	48 000	98 632

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	2 189	964
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	3 098
Muud	2 929	2 857
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 118	6 919

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 081	6 242
Sotsiaalmaksud	3 745	2 120
Kokku tööjõukulud	14 826	8 362
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	18	61
Muud	782	2 263
Kokku muud ärikulud	800	2 324

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	58 958

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 000

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 632

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 081	6 242

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

ERP Consulting OÜ (registrikood: 11070038) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK PALO	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 748
Kokku	9 765
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Kokku	8 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	48000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Palo	37401236543		1278 EUR
Urve Palo	47207102734		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068696
E-posti aadress	janek@datacatering.ee