

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kasulik Kompanii OÜ

registrikood: 11165224

tänava/talu nimi, Vase 11-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10125

telefon: +372 56655499

e-posti aadress: kasulik.kompanii.oy@eesti.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kasulik Kompanii OÜ põhitegevusalaks on IT-teenuste pakkumine (EMTAK 62021, arvutialased konsultatsioonid). Aruandeaasta oli ettevõtte kuues tegevusaasta.

Personal

Kasulik Kompanii OÜ-l antud majandusaastal palgalisi töötajaid ei olnud. Ettevõtte juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kasulik Kompanii OÜ põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on tähtsaima partneriga suhte hoidmine. 2009. a detsembri lõpus loodi tütarettevõtte **WORKFORCE OF IT OÜ** eesmärgiga minna IT-teenuse pakkumisega Rootsi turule. Võib kaaluda tütarettevõtte müüki või strateegilise partneri leidmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 414	8 737	2
Nõuded ja ettemaksed	26 224	41 006	
Kokku käibevara	41 638	49 743	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	25 643	25 643	4
Materiaalne põhivara	1 536	708	5
Kokku põhivara	27 179	26 351	
Kokku varad	68 817	76 094	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	33 200	978	
Kokku lühiajalised kohustused	33 200	978	
Kokku kohustused	33 200	978	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 804	37 299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 001	35 005	
Kokku omakapital	35 617	75 116	
Kokku kohustused ja omakapital	68 817	76 094	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	29 584	38 038
Muud äritulud	0	4 323
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 794	-1 265
Mitmesugused tegevuskulud	-13 539	-5 911
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-180	-180
Muud ärikulud	-7	0
Ärikasum (kahjum)	13 064	35 005
Finantstulud ja -kulud	4	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 068	35 005
Tulumaks	-4 067	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 001	35 005

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 064	35 005	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	180	180	
Kokku korrigeerimised	180	180	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 782	-37 861	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 222	-5 312	
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood äritegevusest	60 252	-7 988	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 008	-888	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-14	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 008	-902	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-48 500	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 067	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52 567	0	
Kokku rahavood	6 677	-8 890	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 737	17 627	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 677	-8 890	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 414	8 737	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	37 299	40 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 005	35 005
31.12.2011	2 556	256	72 304	75 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 001	9 001
Makstud dividendid			-48 500	-48 500
31.12.2012	2 556	256	32 805	35 617

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kasulik Kompanii OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kasulik Kompanii OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki pangas ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis kajastab kõiki finantsvarade soetamisega kaasnevat kulutusi. Finantsvarade ostu- ja müügitehinguid kajastatakse tehingupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena (vt arvestuspõhimõtet osas N).

Kontserni osalust kajastatakse omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 960 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel

kuluku ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Materiaalse põhivara hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 960

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

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 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 ettevõtete 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

OÜ Kasulik Kompanii aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema aja jooksul, kajastatakse tulu teenuste müügist lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7 681	1 671
Arvelduskontod	7 733	7 066
Kokku raha	15 414	8 737

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	395	175
Ettemaksukonto jääk	209	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	604	183

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 556	2 556
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	23 087	23 087
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	25 643	25 643

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	888	888	888
Amortisatsioonikulu	-180	-180	-180
31.12.2011			
Soetusmaksumus	888	888	888
Akumuleeritud kulum	-180	-180	-180
Jääkmaksumus	708	708	708
Ostud ja parendused	1 008	1 008	1 008
Amortisatsioonikulu	-180	-180	-180
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 896	1 896	1 896
Akumuleeritud kulum	-360	-360	-360
Jääkmaksumus	1 536	1 536	1 536

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 584	38 038
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 584	38 038
Kokku müügitulu	29 584	38 038
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid (62021)	29 584	38 038
Kokku müügitulu	29 584	38 038

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 883	85
Lähetuskulud	1 027	0
Halduskulud	203	174
Kontorikulud	290	798
Kontoritehnikaga seotud kulud	4 414	3 033
Side- ja transporditeenuste kulud	1 123	1 005
Omatranspordi kulud	1 093	816
Muud	3 506	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 539	5 911

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Kasulik Kompanii OÜ (registrikood: 11165224) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV SUIK	Juhatuse liige	28.06.2013
Resolutsioon:	majandustulemustele tuginedes maksab KK dividende 17 000 €	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 001
Kokku	32 805
Jaotamine	
Dividendideks	17 000
Järgmiste perioodide jaotamata kasumiks	
Kokku	17 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	29584	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Suik	37012102728	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56655499
E-posti aadress	kasulik.kompanii.oy@eesti.ee