

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.10.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Meta Advisory Group OÜ

registrikood: 11727998

tänava/talu nimi, Tornimäe 7-54
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihnumber: 10145

maakond: Harju maakond

e-posti aadress: meta@metaadvisory.ee

veebilehe aadress: www.metaadvisory.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Meta Advisory Group OÜ põhitegevusalaks on suhtekorraldus, sealhulgas valitsussuhete ja kommunikatsioonialane nõustamine.

2010. aasta oli ettevõtte jaoks esimene täistegevusaasta. Aasta kogikäive 3 457 674 ületas majandusaastaks osanike poolt juhatusele seatud eesmärgi. Vaatamata majandussurutise jätkumisele reaalmajanduses õnnestus uue valitsussuhete ja kommunikatsiooniettevõtte võita olulise hulga klientide usaldus nii avalikus kui erasektoris. Ettevõtte juhatuse hinnangul näitas esimese täistegevusaasta, et ettevõtte töötavate partnerite kompetentsiprofiile ja varasemat karjääriportfelli arvestades oli ettevõtte valdavast osast konkurentidest keskmiselt edukam võistlevates hangetes.

Ettevõtte klientide põhituumiku moodustasid 2010. aastal Eesti residentidest ettevõtted, kelle hulgas oli võrdselt nii välis- kui kodumaisel kapitalil põhinevad firmasid. Samuti oli juhatuse hinnangul oodatust parem võidetud tööde hulk riigisektorist ja kolmanda sektori organisatsioonidelt.

Oluline roll oli majandusaastal ettevõtte poolt osutatud valitsussuhete ja erihuvide esindamise strateegilisel teenusel – ettevõtte juhatuse hinnangul on Meta Advisory Group ainus suhtekorraldusega tegelev ettevõtte, kes osutab professionaalset valitsussuhete teenust. Selline teenusportfell asetab META heasse positsiooni, et teenindada ennekõike kliente tugevalt reguleeritud majandusvaldkondades, kus on ettevõtte positsioonide esindamiseks, kaitsmiseks ja edendamiseks omada aktiivset suhet nii meedia ja avalikkusega kui ka täidesaatva ning seadusandliku võimuga.

Ettevõtte edu aluseks oli kõikide töötavate partnerite panus nii müügi- kui klienditeenindustegevusse. Ettevõtte töötavateks partneriteks on end tööjõuturul, nii suhtekorralduse kui valitsussuhete valdkondades ammendavalt tõestanud inimesed, kelle summeeritud kogemus hõlmab nii ajakirjandust, poliitilist tegevust kui karjääre tippametnikuna valitsussektoris, millele lisandub silmapaistev erialane akadeemiline tegevus.

Peamiste finantsnäitajate ja suhtarvude abil saab majandusaastata iseloomustada järgmiselt.

1. Müügi käive = 3 457 674 krooni
2. Puhaskasum = 512 879 krooni
3. Puharentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100 = 14,83%
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused = 2,83 korda
5. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100 = 60,56%
6. ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100 = 98,09%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Meta Advisory Group OÜ 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Meta Advisory Group OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	02.10.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	490 871	40 000	2
Nõuded ja ettemaksud	342 327	0	3
Kokku käibevara	833 198	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 652	0	6
Kokku põhivara	13 652	0	
Kokku varad	846 850	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	293 971	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	293 971	0	
Kokku kohustused	293 971	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	512 879	0	
Kokku omakapital	552 879	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	846 850	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	02.10.2009 - 31.12.2010	02.10.2009 - 02.10.2009	Lisa nr
Müügitulu	3 457 674	0	10
Muud äritulud	34 106	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-532 160	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-648 509	0	11
Tööjõukulud	-1 794 382	0	12,13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 848	0	
Ärikasum (-kahjum)	512 881	0	
Finantstulud ja -kulud	-2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	512 879	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	512 879	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	02.10.2009 - 31.12.2010	02.10.2009 - 02.10.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	512 881	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 848	0	
Kokku korrigeerimised	3 848	0	6
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-342 327	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	293 709	0	
Laekunud intressid	260	0	
Kokku rahavood äritegevusest	468 371	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 500	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 500	0	
Kokku rahavood	450 871	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	451 427	0	
Valuutakursside muutuste mõju	-556	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	490 871	40 000	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.10.2009	40 000	0	40 000
02.10.2009	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	512 879	512 879
31.12.2010	40 000	512 879	552 879

Täpsem info omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Meta Advisory Group OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatu-pidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil) kajastatakse kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, 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 soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kuulavas 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

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. aastal on maksumääraks 21/79 netodividendidel. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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-ndal kuupäeval.

Tulumaksuvabad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja –tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on aruandes loetud:

- ettevõtja osanikke;
- ettevõtja tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi osanikele kuuluvaid ettevõtteid (sh. osaniku teised tütar- ja sidusettevõtjad);
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud ja dividenditulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulud kassapõhiselt. Dividenditulud kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	02.10.2009
Arvelduskontod	490 871	40 000
Kokku raha	490 871	40 000

Likviidseid vahendeid hoitakse aruandeaasta lõpu seisuga peamiselt eesti kroonides ja eurodes.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	02.10.2009
Nõuded ostjate vastu	325 100	0
Muud nõuded	17 227	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	342 327	0

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	02.10.2009
Ostjatelt laekumata arved	481 100	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-156 000	0
Kokku nõuded ostjate vastu	325 100	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-156 000	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-156 000	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	02.10.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	108 867	0
Üksikisiku tulumaks	24 320	0
Sotsiaalmaks	41 228	0
Töötuskindlustusmaksed	207	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 163	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	210 785	0

Vaata ka lisa 8 Võlad ja ettemaksed.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
02.10.2009			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jaakmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	17 500	17 500	17 500
Amortisatsioonikulu	-3 848	-3 848	-3 848
31.12.2010			
Soetusmaksumus	17 500	17 500	17 500
Akumuleeritud kulum	-3 848	-3 848	-3 848
Jaakmaksumus	13 652	13 652	13 652

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	02.10.2009 - 31.12.2010	02.10.2009 - 02.10.2009
Kasutusrendikulu	-92 650	0
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2010	02.10.2009
12 kuu jooksul	-102 000	0
1-5 aasta jooksul	-360 000	0

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile bürooruumid ja kontoritehnika.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(kroonides)

	31.12.2010	02.10.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 008	0	
Võlad töövõtjatele	56 494	0	
Maksuvõlad	210 785	0	5
Muud võlad	3 684	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	293 971	0	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	02.10.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Seisuga 31.12.2010 koossebu ettevõtte osakapital neljast osast nimiväärtusega 10 tuhat krooni, mille eest on täielikult tasutud.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 512 879 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summat. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 405 174 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 107 705 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	02.10.2009 - 31.12.2010	02.10.2009 - 02.10.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 421 812	0
Läti	35 862	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 457 674	0
Kokku müügitulu	3 457 674	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	02.10.2009 - 31.12.2010	02.10.2009 - 02.10.2009
Suhtekorraldus	3 457 674	0
Kokku müügitulu	3 457 674	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	02.10.2009 - 31.12.2010	02.10.2009 - 02.10.2009	Lisa nr
Üür ja rent	-92 650	0	
Energia	-18 935	0	
Mitmesugused bürookulud	-311 897	0	
Lähetuskulud	-61 492	0	
Koolituskulud	-7 362	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-173	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-156 000	0	4
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-648 509	0	

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	02.10.2009 - 31.12.2010	02.10.2009 - 02.10.2009	Lisa nr
Palgakulu	-1 348 523	0	13
Sotsiaalmaksud	-445 859	0	
Kokku tööjõukulud	-1 794 382	0	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	0	

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	02.10.2009 - 31.12.2010	02.10.2009 - 02.10.2009
Arvestatud tasu	-1 220 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Meta Advisory Group OÜ (registrikood: 11727998) 02.10.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT LUMI	Juhatuseliige	27.06.2011
ANDREAS KAJU	Juhatuseliige	27.06.2011
AGU UUDELEPP	Juhatuseliige	27.06.2011
LIISA PAST	Juhatuseliige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	512 879
Kokku	512 879
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Dividendideks	508 879
Kokku	512 879

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	512 879
Kokku	512 879
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Dividendideks	508 879
Kokku	512 879

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	3457674	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agu Uudelepp	37407300223	Eesti	10000 EEK
Ott Lumi	37812010334	Eesti	10000 EEK
Andreas Kaju	38006280269	Eesti	10000 EEK
Liisa Past	48005012732	Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5055579
E-posti aadress	ott.lumi@tlu.ee
E-posti aadress	services@services.ee