

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: AL Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 10892519

tänava/talu nimi, Laane 21
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Saku alevik

vald: Saku vald

postisihtnumber: 75501

maakond: Harju maakond

telefon: +3725025350

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

AL Konsultatsioonid OÜ põhitegevuseks on kaubanduslik vahendustegevus, eelkõige rõivaste müügi vahendus, marketingi ja äri juhtimise alased konsultatsioonid.

2009. aastal oli AL Konsultatsioonid OÜ müügitulu 1,644 milj krooni.

2009. aastal oli ettevõttes üks töötaja.

2009.a olulisemad tegevused olid turundusalased konsultatsioonitööd.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2010.a on plaanis jätkata senist põhitegevust ja otsida võimalusi täiendavateks tegevusteks koolituse valdkonnas.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (kr)	1 643 606	1 860 305
Puhaskasum (kr)	540 375	562 895
Puhasrentaablus	33 %	30 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	14,64	8,90
ROA	13 %	15 %
ROE	19 %	24 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, 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. ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Alo Lilleberg

Juhatuse liige

.....2010. a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	183 835	56 352	
Nõuded ja ettemaksed	1 876 438	1 082 781	2, 3, 4
Kokku käibevara	2 060 273	1 139 133	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	790 000	750 000	
Materiaalne põhivara	1 394 803	1 773 969	5
Kokku põhivara	2 184 803	2 523 969	
Kokku varad	4 245 076	3 663 102	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	85 733	55 354	6, 7
Võlad ja ettemaksed	54 951	72 633	8
Kokku lühiajalised kohustused	140 684	127 987	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 215 051	1 186 149	6, 7
Kokku pikaajalised kohustused	1 215 051	1 186 149	
Kokku kohustused	1 355 735	1 314 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 304 966	1 742 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 375	562 895	
Kokku omakapital	2 889 341	2 348 966	
Kokku kohustused ja omakapital	4 245 076	3 663 102	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 643 606	1 860 305	10
Muud äritulud	103 617	25 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-2 649	
Mitmesugused tegevuskulud	-341 400	-372 877	
Tööjõukulud	-123 049	-199 950	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-677 242	-661 027	5
Ärikasum (-kahjum)	605 532	648 802	
Finantstulud ja -kulud	-65 157	-85 907	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	540 375	562 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 375	562 895	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	605 532	648 802	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	677 242	661 027	5
Kokku korrigeerimised	677 242	661 027	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-793 657	-803 006	2, 3, 4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	41 599	-299 769	6, 7, 8
Makstud intressid		-84 466	
Kokku rahavood äritegevusest	530 716	122 588	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-298 076	-76 306	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-40 000		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-338 076	-76 306	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-65 157		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 157		
Kokku rahavood	127 483	46 282	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 352	8 629	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	71 131	46 282	
Valuutakursside muutuste mõju		1 441	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127 483	56 352	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 742 071	1 786 071
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			562 895	562 895
31.12.2008	40 000	4 000	2 304 966	2 348 966
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			540 375	540 375
31.12.2009	40 000	4 000	2 845 341	2 889 341

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AL Konsultatsioonid OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäär on 20-30% aastas. Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Müügi- ja tagasirendileping sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Müügi- ja tagasirenditehing kapitalirendi tingimustel kajastatakse finantseerimistehinguna, st. "müüdnud" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha ("müügihinna") summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi 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.

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas 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 poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	313 857	329 180	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 122	13 355	3
Muud nõuded	1 530 058	738 552	4
Ettemaksed	3 401	1 694	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 876 438	1 082 781	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			13 355	
Käibemaks	588			12 445
Üksikisiku tulumaks		4 307		2 596
Sotsiaalmaks		8 580		4 950
Kohustuslik kogumispension		260		300
Töötuskindlustusmaksed		1 092		135
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		29		12
Ettemaksukonto jääk	29 122			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 710	14 268	13 355	20 438

Real "Maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on arvestatud maksuintressid.

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	225 000	225 000		
Muud nõuded	1 305 058	1 305 058		
Kokku muud nõuded	1 530 058	1 530 058		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	225 000	225 000		
Muud nõuded	513 552	513 552		
Kokku muud nõuded	738 552	738 552		

Rida "Muud nõuded" sisaldab nõuet sidusettevõtetele.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	76 306	2 799 218	97 533	2 973 057
Akumuleeritud kulum	-17 808	-1 109 774	-71 506	-1 199 088
Jääkmaksumus	58 498	1 689 444	26 027	1 773 969
Ostud ja parendused		216 667	81 409	298 076
Amortisatsioonikulu	-17 808	-627 417	-32 017	-677 242
31.12.2009				
Jääkmaksumus	40 690	1 278 694	75 419	1 394 803

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Purjejaht Bavaria 39 Cruiser	975 739	14 166	961 573	
Sõiduauto Saab 9-3 Aero Cabrio	114 649	27 301	87 348	
Kapitalirendikohustused kokku	1 090 388	41 467	1 048 921	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Purjejaht Bavaria 39 Cruiser	988 972	13 243	975 729	
Kapitalirendikohustused kokku	988 972	13 243	975 729	

Renditakse purjejahti Bavaria 39 Cruiser summas 2 788 077 EEK, intressiga 5,92%, rendiperioodiga 60 kuud.

2009.aastal sõlmiti kapitalirendileping, millega renditakse sõiduautot Saab 9-3 Aero Cabrio, summas 210 000 EEK, intressiga 6,635%, rendiperioodiga 36 kuud.

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	42 136	42 111
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	44 266	42 111
1-5 aasta jooksul	166 130	210 420

Renditakse sõiduautot BMW 525. 2.5 summas 515 000 EEK, intressiga 5,9%, rendiperioodiga 60 kuud. Sõiduauto on kajastatud bilansis põhivarana.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 387	29 901	
Võlad töövõtjatele	15 867	12 014	
Maksuvõlad	13 680	20 438	3
Muud võlad	24 017	10 280	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 951	72 633	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	817 445	324 996
Rootsi	528 292	1 058 762
Taani	14 739	35 878
Eesti	283 130	440 669
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 643 606	1 860 305
Kokku müügitulu	1 643 606	1 860 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
46161	1 643 606	1 860 305
Kokku müügitulu	1 643 606	1 860 305

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	91 846	150 000
Sotsiaalmaksud	31 203	49 950
Kokku tööjõukulud	123 049	199 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 330 658	518 552

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Sidusettevõtjad	331 924	458 313

AL Konsultatsioonid OÜ ei ole juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

AL Konsultatsioonid OÜ oli aruandeaastal osanik ettevõtetes Cape Baltic OÜ ja House of Trends OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

AL Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 10892519) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO LILLEBERG	Juhatuse liige	31.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 304 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 375
Kokku	2 845 341
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 304 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 375
Kokku	2 845 341
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	1643606	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alo Lilleberg	36903170318	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5025350
E-posti aadress	kristiina@capebaltic.ee