

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: ERP Consulting OÜ

registrikood: 11070038

tänava nimi, maja 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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2012 – 31.12.2012 arvutialaste konsultatsioonidega (EMTAK kood 62021). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liikmele arvestatud töötasu majandusaastal oli 15 155 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 806	45 911	
Nõuded ja ettemaksed	25 696	29 134	2
Kokku käibevara	51 502	75 045	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 301	3 530	4
Kokku põhivara	5 301	3 530	
Kokku varad	56 803	78 575	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 035	12 601	5
Kokku lühiajalised kohustused	9 035	12 601	
Kokku kohustused	9 035	12 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 162	11 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 794	52 020	
Kokku omakapital	47 768	65 974	
Kokku kohustused ja omakapital	56 803	78 575	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	81 881	88 746	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 388	-4 905	8
Tööjõukulud	-20 368	-21 214	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-354	0	
Muud ärikulud	-18	-5	
Ärikasum (kahjum)	57 707	62 622	
Finantstulud ja -kulud	36	31	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 743	62 653	
Tulumaks	-15 949	-10 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 794	52 020	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	101 695	118 815
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-4 057	-5 707
Väljamaksed töötajatele	-16 062	-19 008
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 953	-11 360
Muud rahavood äritegevusest	-23 029	-22 158
Kokku rahavood äritegevusest	42 594	60 582
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 735	0
Laekunud intressid	36	31
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 699	31
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-60 000	-40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 000	-40 000
Kokku rahavood	-20 105	20 613
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 911	25 298
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 105	20 613
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 806	45 911

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	51 142	53 954
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	51 142	53 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	52 020	52 020
Makstud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2011	2 556	256	63 162	65 974
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	63 162	65 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	41 794	41 794
Makstud dividendid	0	0	-60 000	-60 000
31.12.2012	2 556	256	44 956	47 768

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

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;
- e) makstud intressid.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Piiramata kasutuseaga objekte (näiteks maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud), ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 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 dividende 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	25 657	25 657			11
Ettemaksed	39	39			
Tulevaste perioodide kulud	39	39			
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 696	25 696			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	29 095	29 095			11
Ettemaksed	39	39			
Tulevaste perioodide kulud	39	39			
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 134	29 134			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 637	7 814
Üksikisiku tulumaks	228	1 025
Sotsiaalmaks	417	1 706
Töötuskindlustusmaksed	53	217
Intress	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 336	10 763

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	8 851	8 851
Akumuleeritud kulum	-5 321	-5 321
Jääkmaksumus	3 530	3 530
31.12.2011		
Soetusmaksumus	8 851	8 851
Akumuleeritud kulum	-5 321	-5 321
Jääkmaksumus	3 530	3 530
Ostud ja parendused	2 125	2 125
Muud ostud ja parendused	2 125	2 125
Amortisatsioonikulu	-354	-354
31.12.2012		
Soetusmaksumus	10 976	10 976
Akumuleeritud kulum	-5 675	-5 675
Jääkmaksumus	5 301	5 301

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	1 263	1 263			
Maksuvõlad	7 336	7 336			3
Muud võlad	436	436			
Muud viitvõlad	436	436			
Kokku võlad ja ettemaksed	9 035	9 035			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	139	139			
Võlad töövõtjatele	1 263	1 263			
Maksuvõlad	10 763	10 763			3
Muud võlad	436	436			
Muud viitvõlad	436	436			
Kokku võlad ja ettemaksed	12 601	12 601			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	35 515	49 898
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 441	13 264
Kokku tingimuslikud kohustused	44 956	63 162

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 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 881	88 746
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 881	88 746
Kokku müügitulu	81 881	88 746
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid		
Kokku müügitulu	81 881	88 746

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	0	986
Mitmesugused bürookulud	1 817	2 011
Muud	1 571	1 908
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 388	4 905

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	15 155	15 779
Sotsiaalmaksud	5 213	5 435
Kokku tööjõukulud	20 368	21 214
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	36	31
Intressitulu hoiustelt	36	31
Kokku finantstulud ja -kulud	36	31

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 657	29 095

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 881
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 746

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	15 155	15 779

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2013

ERP Consulting OÜ (registrikood: 11070038) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK PALO	Juhatuse liige	07.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 794
Kokku	44 956
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	81881	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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