

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing ET & Ko Konsultatsioonid

registrikood: 10260386

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 158
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 5046969

e-posti aadress: Eero.Tohver@uptime.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Müügitulu	16
Lisa 10 Muud äritulud	16
Lisa 11 Tööjõukulud	16
Lisa 12 Muud ärikulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Lisa 14 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ ET & Ko Konsultatsioonid (edaspidi Firma) põhitegevus on äri- ja tehnoloogiaalaste konsultatsioonide andmine ning investeerimistegevus.

Firma tulemust tervikuna 2012. aastal võib lugeda heaks. Konsolideeritud aastakäibeks kujunes 2.4 miljonit eurot, aasta lõppes 189 tuhande eurose kasumiga. Firma jätkab oma tegevust ka järgnevatel aastatel.

Viimastel aastatel on firma rohkem keskendunud investeringute haldamisele, kuid 2012. aastal viisime läbi ka mõned arendus- ja konsulteerimisprojektid.

OÜ ET & Ko Konsultatsioonid omab osalusi järgnevates ettevõtetes:

Firma	Osalus	Konsolideerimine
OÜ Uptime	90%	Konsolideeritud aastaaruandesse
OÜ B.A.D. Disain	50%	Sidusettevõtte, ei ole konsolideeritud
OÜ Uptime Systems	25,78%	Sidusettevõtte, konsolideeritud läbi Uptime OÜ
OÜ BoatArt	30%	Finantsinvesteering, ei ole konsolideeritud
OÜ Wise Guys Investment	3,08%	Finantsinvesteering, ei ole konsolideeritud

OÜ Uptime on infotehnoloogiaettevõtte, mis on keskendunud tarkvaraarendusele, tarkvara tugiteenuste, MS SharePointi lahenduste ja IT tugiteenuste pakkumisele.

OÜ B.A.D. Disain on keskendunud eripäraste puidutoodete tootmisele ja müügile.

2010. aastal soetas Firma finantsinvesteeringuna osaluse kontserni tütarfirmas OÜ Uptime Systems, tehing toimus tütarfirma väikeosanike väljaostmise käigus.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad emaettevõtte OÜ ET & Ko Konsultatsioonid ja tütaretevõtte Uptime OÜ ning tema tütaretevõtted Uptime Development OÜ, Uptime Solutions OÜ ja Uptime Systems OÜ.

Turu ja majanduskeskkonna mõjud

Lähtuvalt oma tegevusest on konsolideerimisgrupi tulemused kõige enam mõjutatud OÜ Uptime tulemustest, mis omakorda on kõige enam mõjutatud Eesti IT turu arengutest. IT turu areng on viimastel aastatel olnud tugevas seoses üldise majandusarenguga, seega on kogu konsolideerimisgrupi tulemused tugevalt seotud üldise majanduse kasvutempoga. 2009. aastal leidis Baltikumi turul aset oluline majanduse jahtumine, alles 2011. aastal taastus majandus enam-vähem võrreldavates mahtudes.

Firma ja konsolideerimisgrupi tegevus ei ole hooajaline ega tsükliline, olulisi keskkonnalaseid ja sotsiaalseid mõjusid ei ole.

Konsolideerimisgrupi tegevuses ei ole olulisi intressi- ega valuutariske, mõningal määral on läbi vaba raha investeeringute börsile ja rahaturutoodetesse avatud ettevõtte tulemused börsiriskidele.

Muu info

2012. aastal suuremaid investeeringuid Firma arendamisse ei toimunud, põhiline majandustegevus toimus tütar- ja sidusfirmades. Tütaretevõtte investeeringud on kajastatud tema aastaaruandes.

Lähiajal olulisemaid muudatusi konsolideerimisgrupi investeerimis- ja finantseerimisstrateegias, finantseerimisstruktuuris, riskide maandamises ning likviidsuse juhtimises plaanis teha ei ole.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, 2012. aastal juhatajale töötasu ei makstud. Püsivat töötajaskonda äriühingul 2012. aastal ei olnud, tegevuseks kasutas firma tütarfirmalt renditud büroopinda.

Peamised finantssuhtarvud (%)	2012	2011
Käibe kasv	-11.45	42.06
Maksevõime kordaja (käibevara – varud/lühiajalised kohustused)	151.89	146.14
Võlakordaja (kohustused/koguvamad)	55.03	62.46
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	8.94	7.71
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	8.00	7.82
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	62.77	87.60
Koguvaramentaablus ROA (puhaskasum/varade maksumus)	28.23	32.89

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	193 237	136 317	
Nõuded ja ettemaksed	358 785	429 373	2,3
Varud	32 990	26 543	
Kokku käibevara	585 012	592 233	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	60 250	15 407	4,5
Nõuded ja ettemaksed	0	9 041	
Materiaalne põhivara	6 756	16 049	6
Immateriaalne põhivara	16 062	601	7
Kokku põhivara	83 068	41 098	
Kokku varad	668 080	633 331	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 093	4 299	
Võlad ja ettemaksed	360 336	382 797	3,8
Kokku lühiajalised kohustused	363 429	387 096	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 192	8 453	
Kokku pikaajalised kohustused	4 192	8 453	
Kokku kohustused	367 621	395 549	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 046	15 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 601	199 166	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	300 459	217 031	
Vähemusosalus	0	20 751	
Kokku omakapital	300 459	237 782	
Kokku kohustused ja omakapital	668 080	633 331	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 357 169	2 661 971	9
Muud äritulud	8 673	81 967	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-628 603	-1 099 056	
Mitmesugused tegevuskulud	-482 504	-467 819	
Tööjõukulud	-1 027 944	-949 800	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 557	-13 666	6,7
Muud ärikulud	-6 479	-8 294	12
Ärikasum (kahjum)	210 755	205 303	
Finantstulud ja -kulud	506	-742	
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	2 593	3 728	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	213 854	208 289	
Tulumaks	-25 253	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 601	208 289	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	188 601	199 166	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	9 123	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	210 755	205 303
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 557	13 666
Kokku korrigeerimised	9 557	13 666
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	72 983	-87 215
Varude muutus	-6 447	-12 728
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 464	38 068
Makstud intressid	-400	-2 370
Kokku rahavood äritegevusest	263 984	154 724
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 023
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-46 649	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 750
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-42 250	0
Antud laenud	-14 800	0
Antud laenude tagasimaksed	21 449	2 451
Laekunud intressid	906	3 992
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-3 682
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 344	3 488
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-40 111
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 467	-4 081
Makstud dividendid	-95 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 253	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-2 721
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-125 720	-46 913
Kokku rahavood	56 920	111 299
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	136 317	25 018
Raha ja raha ekvivalentide muutus	56 920	111 299
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	193 237	136 317

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 556	256	18 294	12 008	33 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)			199 166	9 123	208 289
Muud muutused omakapitalis			-3 241	-380	-3 621
31.12.2011	2 556	256	214 219	20 751	237 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)			188 601		188 601
Makstud dividendid			-95 000		-95 000
Muud muutused omakapitalis			-10 173	-20 751	-30 924
31.12.2012	2 556	256	297 647		300 459

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ET & Ko Konsultatsioonid OÜ konsolideerimisgrupi 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaettevõtte ET ja Ko Konsultatsioonid OÜ ning tema tütarettevõtte Uptime OÜ ja Uptime OÜ tütarettevõtete Uptime Systems OÜ, Uptime Development OÜ ja Uptime Solutions OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtusega. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro kantakse kulusse väheväärtusliku inventarina. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellistel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt

sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	3
Immateriaalne põhivara	3

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik,

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Vajadusel annavad grupi ettevõtted üksteisele lühiajalist laenu, mis toimuvad üldise grupilaenu lepingu alusel. 2012.aastal oli kontserni ettevõtete vaheliseks laenu intressimääraks 6%.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Kontserni seisukohast on käsitletud seotud osapooltena:

- tütar- ja sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	336 739	336 739		
Ostjatelt laekumata arved	336 739	336 739		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	577	577		
Muud nõuded	10 405	10 405		
Laenunõuded	10 000	10 000		
Intressinõuded	301	301		
Viitlaekumised	104	104		
Ettemaksed	9 879	9 879		
Tulevaste perioodide kulud	9 685	9 685		
Muud makstud ettemaksed	194	194		
Nõue aruandva isiku vastu	1 185	1 185		
Kokku nõuded ja ettemaksed	358 785	358 785		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	312 611	312 611		
Ostjatelt laekumata arved	312 611	312 611		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 469	50 469		
Muud nõuded	21 140	21 140		
Laenunõuded	20 440	20 440		
Intressinõuded	700	700		
Ettemaksed	8 754	8 754		
Tulevaste perioodide kulud	8 629	8 629		
Muud makstud ettemaksed	125	125		
Nõue EAS vastu, toetus	35 296	35 296		
Nõue aruandva isiku vastu	805	805		
Muud lühiajalised nõuded	298	298		
Kokku nõuded ja ettemaksed	429 373	429 373		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8 019		1 218
Käibemaks		42 590	50 469	38 684
Üksikisiku tulumaks		22 200		20 988
Erisoodustuse tulumaks		282		412
Sotsiaalmaks		51 344		50 190
Kohustuslik kogumispension		2 452		2 003
Töötuskindlustusmaksed		4 666		5 128
Ettemaksukonto jääk	577			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	577	131 553	50 469	118 623

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10640640	Osaühing B.A.D.Disain	Eesti	Puittoodete tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Osaühing B.A.D.Disain	15 407		2 593	18 000
Kokku	15 407		2 593	18 000

Jaanuaris 2013 müüs kontsern osaluse sidusettevõttes OÜ B.A.D.Disain maha.

31.12.2012 bilansis on nimetatud investeering hinnatud aruande koostamise ajaks teadaolevasse müügihinda.

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	42 250	42 250
31.12.2012	42 250	42 250

2012.aastal omandas kontsern osalused ettevõtetes OÜ BoatArt ja Wise Guys Investment OÜ.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	11 334	125		11 459	103 731	115 190
Akumuleeritud kulum	-8 312	-16		-8 328	-90 588	-98 916
Jääkmaksumus	3 022	109		3 131	13 143	16 274
Ostud ja parendused	12 980		224	13 204		13 204
Amortisatsioonikulu	-4 365	-62	-45	-4 472	-8 957	-13 429
31.12.2011						
Soetusmaksumus	24 314	125	224	24 663	26 132	50 795
Akumuleeritud kulum	-12 677	-78	-45	-12 800	-21 946	-34 746
Jääkmaksumus	11 637	47	179	11 863	4 186	16 049
Amortisatsioonikulu	-5 082	-47	-89	-5 218	-4 075	-9 293
31.12.2012						
Soetusmaksumus	14 727	125	224	15 076	26 132	41 208
Akumuleeritud kulum	-8 172	-125	-134	-8 431	-26 021	-34 452
Jääkmaksumus	6 555	0	90	6 645	111	6 756

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus			16 264	16 264
Akumuleeritud kulum			-16 225	-16 225
Jääkmaksumus			39	39
Ostud ja parendused		799		799
Amortisatsioonikulu		-198	-39	-237
31.12.2011				
Soetusmaksumus		799	16 264	17 063
Akumuleeritud kulum		-198	-16 264	-16 462
Jääkmaksumus		601	0	601
Ostud ja parendused	15 725			15 725
Amortisatsioonikulu		-264		-264
31.12.2012				
Soetusmaksumus	15 725	799	0	16 524
Akumuleeritud kulum	0	-462	0	-462
Jääkmaksumus	15 725	337	0	16 062

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	49 691	49 691		
Võlad töövõtjatele	108 852	108 852		
Maksuvõlad	131 553	131 553		
Muud võlad	26 273	26 273		
Dividendivõlad	17 048	17 048		
Muud viitvõlad	9 225	9 225		
Saadud ettemaksed	43 967	43 967		
Muud saadud ettemaksed	43 967	43 967		
Kokku võlad ja ettemaksed	360 336	360 336		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	116 508	116 508		
Võlad töövõtjatele	118 503	118 503		
Maksuvõlad	118 623	118 623		
Muud võlad	27 406	27 406		
Dividendivõlad	17 048	17 048		
Muud viitvõlad	10 358	10 358		
Saadud ettemaksed	1 757	1 757		
Muud saadud ettemaksed	1 757	1 757		
Kokku võlad ja ettemaksed	382 797	382 797		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 200 970	2 348 438
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	31 450	281 066
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 232 420	2 629 504
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	104 236	22 117
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	20 513	10 350
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	124 749	32 467
Kokku müügitulu	2 357 169	2 661 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	1 787 564	2 006 398
Ostetud kaupade müük	569 605	655 573
Kokku müügitulu	2 357 169	2 661 971

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 180	4 289
Investeeringukulude toetus, EAS	0	75 069
Põhivara tagastus liisingule, kohustuse jääk	1 900	0
Muud	2 593	2 609
Kokku muud äritulud	8 673	81 967

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	765 478	707 257
Sotsiaalmaksud	262 466	242 543
Kokku tööjõukulud	1 027 944	949 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	43

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	1	5
Trahhid, viivised ja hüvitised	172	220
Erialaliitude liikmemaksud	6 306	7 982
Muud	0	87
Kokku muud ärikulud	6 479	8 294

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	111 103	22 202
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 048	17 048

2012	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	1 918	2 183
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 164	
2011	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	1 918	86
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	617	1 583

Seotud osapoolte lisas näidatud nõuded/kohustused ning ostud/müügid on ET&Ko Konsultatsioonid OÜ kui emaettevõtte näitajad, konsolideeritud bilansis ja kasumiaruandes on vastavad summad grupi ettevõtete omavaheliste tehingute ja saldodena elimineeritud.

Lisa 14 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 852	490
Nõuded ja ettemaksed	10 850	21 445
Kokku käibevara	12 702	21 935
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	234 220	142 728
Nõuded ja ettemaksed	0	9 041
Materiaalne põhivara	0	141
Kokku põhivara	234 220	151 910
Kokku varad	246 922	173 845
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	110 550	22 000
Võlad ja ettemaksed	22 132	22 961
Kokku lühiajalised kohustused	132 682	44 961
Kokku kohustused	132 682	44 961
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 072	119 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 644	6 872
Kokku omakapital	114 240	128 884
Kokku kohustused ja omakapital	246 922	173 845

Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	2 183	1 885
Muud äritulud	2	1 023
Mitmesugused tegevuskulud	-15 620	-3 005
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-141	-169
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 576	-266
Finantstulud ja -kulud	-1 068	7 138
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 644	6 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 644	6 872

Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 576	-266
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	141	169
Kokku korrigeerimised	141	169
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 987	8 231
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-829	-5 040
Makstud intressid	-4 164	-616
Kokku rahavood äritegevusest	-5 441	2 478
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-46 649	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-42 250	0
Antud laenud	-14 800	0
Antud laenude tagasimaksed	21 449	10 951
Laekunud intressid	503	4 026
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 747	14 977
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	97 550	22 000
Saadud laenude tagasimaksed	-9 000	-40 111
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	88 550	-18 111
Kokku rahavood	1 362	-656
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	490	1 146
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 362	-656
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 852	490

Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	119 200	122 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 872	6 872
31.12.2011	2 556	256	126 072	128 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 644	-14 644
31.12.2012	2 556	256	111 428	114 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Osaühing ET & Ko Konsultatsioonid (registrikood: 10260386) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO TOHVER	Juhatuse liige	28.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ET & Ko Konsultatsioonid osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing ET & Ko Konsultatsioonid konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing ET & Ko Konsultatsioonid finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

KMRA Audiitorbüroo

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

30.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ET & Ko Konsultatsioonid (registrikood: 10260386) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 601
Kokku	297 647
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 647
Kokku	297 647

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	2183	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Tohver	37301160220	Koondise 13-26, Saue linn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046969
E-posti aadress	Eero.Tohver@uptime.ee