

OÜ Haller&Haller
01.01.2007-31.12.2007
majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus:	01.01.2007
Majandusaasta lõpp:	31.12.2007
Registrikood:.	10702482
Aadress:	Lee 11-3 13521 Tallinn
Sidevahendid:	Telefon 6 571 099 Fax 6 571 099 e-post aivar@haller.ee
Põhitegevusala	Juhtimis- ja meeskonnakoolitus Raamatute kirjastamine Mentorlus
Lisatud dokumendid:	- Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek, - Osanike nimekiri

Sisukord

	<u>lk</u>
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
LISAD:	
Kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1. Varud	12
Lisa 2. Materiaalne põhivara	12
Lisa 3. Laenud	12
Lisa 4. Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 5. Maksud	13
Lisa 6. Viitvõlad	13
Lisa 7. Omakapital	13
Lisa 8. Müügitulu	13
Lisa 9. Edasimüüdud teenused ja tegevuskulud	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15
Lisatud dokumendid:	
Kasumi jaotamise ettepanek	
Osanike nimekiri	

TEGEVUSARUANNE

OÜ Haller & Haller (H&H) põhitegevuseks on jätkuvalt meeskonna ideoloogilise vundamendi rajamisega seonduvad koolitused ja seminarid. Kui varasemalt piirdus tegevus tihtilugu 2+1 päevase rühmatööga, siis 2007 aastal hakkas Aivar Haller praktiseerima tegevuste süsteemset jaotamist pikemaajalisele perioodile. Kui seni oli selgelt peamises fookuses tänase olukorra kaardistamine, siis nüüd alustati rühmatööde puhul kohest fookuse seadmist tulevikuvisioonile ning sellest lähtuvatele eduteguritele, väärtustele ning strateegiale. Väga olulisele kohale nihkus seminaridele järgnev praktiline töö meeskonna väärtuste ja strateegia sulatamiseks igapäevasesse põhitegevusse. Kõik need muutused nõudsid küll ühe kliendiga tegelemisel kordades suurema mahuga eel- ning järeltööd, aga tulemused olid ka märkimisväärselt paremad varasemaga võrreldes.

Altruistlike koolituste maht kasvas eelmise aastaga võrreldes plaanikohaselt. Üldhariduskoolides noorte ja õpetajatega toimuvatel kohtumistel hakkasid lisaks Indrek Pertelsonile ja Jüri Jaansonile kaasa lööma ka Marko Luhamaa, Rauno Pehka ja Aleksander Tammert. Samuti liitus missiooniga mitmeid ärimehi eesotsas TNT Eesti tegevjuhi Asko Taluga.

2007 aastal jätkus uuenenud formaadis mentorlus TNT Eesti juhtkonnaga ja sellele lisandus analoogina Haabersti Perespordikeskuse meeskonnale tugisüsteemi ülesehitamine. Väiksemas mahus algas sama protsess Estravelis ja ettevalmistused said tehtud ka Elcoteq Tallinna juhtkonnaga. Mentorluse kõrval oli teiseks suuremaks tegevusvaldkonnaks ettevõttesisesed meeskonnatöö korrastamisele suunatud mitmepäevased ja mitmeosalised seminarid. 2007 oli selles valdkonnas suurima töömahuga kliendiks Inchcape Motors. Analoogilised protsessid sai läbi viidud ka Avisioni, Noman Konsultatsioonide, Motel Paradise, Mercur Decore ja MB Show Services meeskondadega. Protsesside juhtimise teemal toimusid erineva mahu ja tasemega seminarid Rimi, Elcoteq Tallinna, MTÜ Tallinna Spordiliit, Põlva Maavalitsuse, Eesti Terviseedenduse, Riigimetsa Majandamise Keskuse ja mitmete Tallinna koolide juhtkondadele.

Teadliku Tarbija Taskuraamatul ilmus trükist mitu uut tiraazhi kogumahu 495 000, mis jagunes spordikaupmeestele 205 000 ning jalatsikaupmeestele 290 000, millest omakorda 405 000 olid eestikeelsed, 70 000 venekeelsed ja 20 000 läti keelsed.

Tegevus Läänemaal, Nõva vallas, Perakülas ostetud 2,2 hektarisel maavaldusel on endiselt ajutiselt peatatud, kuna ühe naabriga tekkinud vaidlused servituudi osas vajavad enne edasisi rahalisi mahutusi selgeksrääkimist ja kindlaid kokkuleppeid.

Hiiu maal Hausma külas Leemeti talus jätkati koostööd talu perenaise Elvi Eindlaga. Koostöö käigus heakorrastati talu ümbrust ja muretseti vajalikku sisustust, et oleks võimalik väiksema grupi (3-8) juhtidega läbi viia konsultatsioone ja treeninguid. Plaanis on jätkata talu omanikuga tihedat koostööd, et vajadusel (kui Läänemaal asuval maaomandil peaks osutuma koolituskeskuse rajamine raskendatuks) oleks 2008 võimalik Leemendi Talus läbi viia täiemahulisi 12 – 15 inimesele mõeldud koolitusi.

Tallinna Vaba Waldorfkooliga pikendati koostöölepingut, mille alusel H&H aitab heategevuslikus korras korraldada nii kooli juhtimist, personali täiendõpet kui ka kooli majanduselu tervikuna.

Aasta lõpu seisuga on ettevõttel 2 palgalist töötajat, kes on ühtlasi ka juhatuse liikmed. Palgakulu aruandeaastal koos sotsiaalmaksudega oli 754 474 krooni. Juhatuse töö eest tasusid makstud ei ole. 2007. aastal oli OÜ Haller & Haller müügitulu 2 440 786 krooni. Käibe kasv võrreldes eelmise aastaga on 29%. Enamuse käibest (64%) andis koolituste läbiviimine ja mentortegevus. Juhatuse liige Aivar Haller garanteerib eraisikuna Sampo Pangast ettevõttele võetud laenu. Muid garantiisid väljastatud või potentsiaalseid kohustusi võetud ei ole.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon.

Äriühingu juhatuse liikmetena oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Haller & Haller 31.12.07 finantsseisundit ja perioodi 01.01.07 – 31.12.07 majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Haller & Haller on jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Juhatuse liige

Aivar Haller

Juhatuse liige

Kirsti Haller

BILANSS
(kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
<u>KÄIBEVARA</u>			
Raha ja pangakontod		4 791	76 281
Ostjatelt laekumata arved		15 669	11 893
Mitmesugused nõuded			
Väljaantud lühiajalised laenud	3	245 666	245 666
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	143 137	196 824
Varud			
Valmistoodang	1	10 900	133 250
Kokku:		10 900	133 250
KÄIBEVARA KOKKU		420 163	663 914
<u>PÕHIVARA</u>			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad, osad ja võlatähed		6 000	6 000
Materiaalne põhivara jääkväärtuses:	2	476 067	536 977
Põhivara kokku:		482 067	542 977
AKTIVA KOKKU		902 230	1 206 891
PASSIVA			
<u>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</u>			
Laenukohustused	3	529 109	796 140
Võlad tarnijatele		186 699	229 807
Maksuvõlad	1	57 122	52 051
Viitvõlad	5	16 340	80 880
Lühiajalised eraldised			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		789 270	1 158 878
KOHUSTUSED KOKKU:		789 270	1 158 878
<u>OMAKAPITAL</u>			
Osakapital nimiväärtuses	6	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide kasum		4 013	57 279
Aruandeaasta kasum		64 947	-53 266
OMAKAPITAL KOKKU		112 960	48 013
PASSIVA KOKKU:		902 230	1 206 891

KASUMIARUANNE**(kroonides)****(skeem 1)**

	Lisa nr.	2007	2006
Äritulud			
Müügitulu	8	2 440 786	1 891 504
Kokku äritulud		2 440 786	1 891 504
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	829 547	651 932
Muud tegevuskulud		667 580	546 060
Tööjõu kulud		744 488	539 685
a) palgakulu		558 507	404 046
b) sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		185 981	135 639
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	89 363	94 067
Kokku ärikulud		2 330 978	1 831 744
ÄRIKASUM		109 808	59 760
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja kulud	3	-44 861	-50 298
Kokku finantstulud ja kulud:		-44 861	-50 298
Kasum majandustegevusest		64 947	9 462
Kasum enne tulumaksustamist		64 947	9 462
Tulumaks		0	62 728
Aruandeaasta puhaskasum		64 947	-53 266

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		109 808	59 760
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	2	89 363	94 067
Valuutakursi muutus		0	0
Laekumata intressid	3	9 330	0
Viitlaekumiste muutus		53 687	0
Nõuded ostjate vastu		-3 776	-317
Muud lühiajalised nõuded		-55 210	0
Ettemaksed	4	0	-185 308
Varude muutus	1	122 350	-133 250
Võlad tarnijatele		-37 303	189 340
Maksuvõlad	5	5 071	9 815
Võlad töövõtjatele		-5 805	25 604
Kokku rahavoog äritegevusest		287 515	59 711
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	2	-28 453	-287 519
Antud laenud	3	0	-245 666
Antud laenude tagasimaksed	3	0	280 000
Saadud laenud	3	0	1 000 000
Laenude tagasimaksed	3	-267 031	-455 970
Makstud dividendid		0	-191 762
Makstud tulumaks		0	-62 728
Makstud intressid	3	-63 565	-50 487
Saadud intressid		44	189
Rahavoog investeerimisest		-359 005	-13 943
Rahavoog kokku		-71 490	45 768
Raha perioodi alguses		76 281	30 513
Raha perioodi lõpus		4 791	76 281

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2005	40 000	4 000	249 041	293 041
Kasumi jaotamine			-191 762	-191 762
Aruandeaasta kasum	0	0	-53 266	-53 266
31.12.2006	40 000	4 000	4 013	48 013
Aruandeaasta kasum	0	0	64 947	64 947
31.12.2007	40 000	4 000	68 960	112 960

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas ja arveldusarvel olevat sularaha ja hoiuseid pankades. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 8 000 krooni, kantakse väikevahendite kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Inventari puhul on kasutusel amortisatsiooninorm 20%, raamatuid ei amortiseerita.

E. Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

F. Ettevõtte tulumaks

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 (2008.a) 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.

G. Tulude arvestus

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

H. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

I. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Haller & Haller aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtja omanikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

K. Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Lisa 1. Varud

Varude all on kajastatud aasta lõpus müügiks toodetud "Teadliku tarbija taskuraamat"

Kaubad	2007	2006
Tarbijaraamat	10 900	133 250
Kokku:	10 900	133 250

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Muu inventar ja sisseseade	Raamatud	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	151 079	542 207	37 027	730 310
Jääkmaksumus 31.12.2006	151 079	348 874	37 027	536 977
Soetamine 2007			28 453	28 453
Soetusmaksumus 31.12.2007	151 079	542 207	65 477	758 763
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	-193 333	0	-193 333
Arvestatud kulum 2007	0	-89 363	0	-89 363
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	-282 696	0	-282 696
Jääkmaksumus 31.12.2007	151 079	259 511	65 477	476 067

Lisa 3. Laenud**saadud laenud 2007**

Kellelt	laenu jääk	tagastatud	laenu	makstud	tasumata	intressi
	31.12.2006	summa	jääk	intress 2007	intress kokku	%
Sampo Pank						
AS	790 140	267 031	523 109	54 235	0	6,206%
Omanik	6 000	0	6 000	0	0	0
Kokku:	796 140	267 031	529 109	54 235	0	x

antud laenud 2007

Kellele	laenu jääk	tagastatud	laenu	arvestatud	tasumata	intressi
	31.12.2006	summa	jääk	intress 2007	intress 2007	%
Eraisikud	245 666	0	245 666	9 330	9 330	3,0%
Kokku:	280 000	0	245 666	9 330	9 330	x

Lisa 4. Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Intressid	9 330	0
Muud viitnõuded	121 231	18 887
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	6 926	0
Tulevaste perioodide kulud	5 650	177 937
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	143 137	196 824

Lisa 5. Maksud

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 926	0	0	7 948
Üksikisiku tulumaks	0	20 751		7 381
Sotsiaalmaks	0	33 989		11 550
Töötuskindlustus	0	522		315
Kogumispensioni makse	0	1 160		700
Ettevõtte tulumaks	0	0	351	23 695
Intressid	0	701		462
Kokku	6 926	57 123	2 184	52 051

Lisa 6. Viitvõlad

Viitvõlad	2007	2006
Võlad töövõtjatele	16 340	10 535
Intressivõlad (lisa 3)	0	0
Muud viitvõlad	0	70 345
Kokku:	16 340	80 880

Lisa 7. Omakapital

Osad:	Majandusaasta algul	Majandusaasta lõpul
Osade arv	2	2
Nominaalväärtus	20 000	20 000
Kokku:	40 000	40 000

Lisa 8. Müügitulu

OÜ Haller & Haller realiseerimise netokäive 2 440 786 krooni jaguneb tegevusalade ja piirkondade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad:

	EMTAK	2007	%	2006	%
Koolitus	P85599	1 561 224	64%	1 248 844	66%
Tarbijateatmik	C18121	879 562	36%	642 660	34%
Kokku		2 440 786	100%	1 891 504	100%

Piirkonnad:

	2007	%	2006	%
Eesti	2 394 804	100%	1 891 504	100%
Soome	45 982	0%	0	0%
Kokku	2 440 786	100	1 891 504	100 %

Lisa 9. Edasimüüdud teenused ja tegevuskulud.

Edasimüüdud teenused ja tegevuskulud on otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, materjalide ja teenuste kulu.

Edasimüüdud teenused ja tegevuskulud	2007	2006
Teadliku tarbija taskuraamatu toimetamine	463 950	304 200
Koolituste ettevalmistamine	365 597	347 732
Kokku:	829 547	651 932

Majandusaasta aruande allkirjad

Haller & Haller OÜ juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Osanike üldkoosolek on käesoleva aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku oma 10.06.2008 otsusega kinnitanud.

Haller & Haller OÜ juhatus:

Juhatus liige _____
Aivar Haller

Juhatus liige _____
Kirsti Haller

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Haller & Haller (registrikood: 10702482) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aivar Haller (Juhatuse liige) - kinnitanud 01.07.2008