

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Vaar-HK

registrikood: 10087143

tänava/talu nimi, Hiiu 27-16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber:

telefon: +372 6572914

e-posti aadress: Harri.Vaar@mail.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Vaar-HK põhitegevus on arhiivide korrastustööde teostamine vastavalt tellimustele. Vajadusel antakse antud teemadega seotud konsultatsioone.

2012.aasta tegevus hõlmas jätkuvalt Tallinna linna ja Harju, Tartu, Pärnu ja Lääne-Viru maakonda.

2013.aastal jätkatakse põhitegevust.

2012 aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud, 2013.aastaks arengu ja uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 924	4 999	2
Nõuded ja ettemaksed	321	1 719	3
Kokku käibevara	7 245	6 718	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 076	14 492	5
Kokku põhivara	18 076	14 492	
Kokku varad	25 321	21 210	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 340	19 140	7
Võlad ja ettemaksed	1 093	1 211	8
Kokku lühiajalised kohustused	22 433	20 351	
Kokku kohustused	22 433	20 351	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 953	-96	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 029	-1 857	
Kokku omakapital	2 888	859	
Kokku kohustused ja omakapital	25 321	21 210	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	19 713	18 698	10
Muud äritulud	0	1 480	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-547	-33	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 190	-11 005	
Tööjõukulud	-5 822	-9 139	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 127	-1 782	
Ärikasum (kahjum)	2 027	-1 781	
Finantstulud ja -kulud	2	-76	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 029	-1 857	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 029	-1 857	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 027	-1 781	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 127	1 782	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 480	
Kokku korrigeerimised	1 127	302	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 398	654	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-118	-189	
Makstud intressid	0	-81	
Kokku rahavood äritegevusest	4 434	-1 095	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 711	-15 083	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 325	
Laekunud intressid	2	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 709	-9 753	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 600	13 600	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 400	-1 810	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 821	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 200	7 969	
Kokku rahavood	1 925	-2 879	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 999	7 878	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 925	-2 879	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 924	4 999	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-96	2 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 857	-1 857
31.12.2011	2 556	256	-1 953	859
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 029	2 029
31.12.2012	2 556	256	76	2 888

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vaar-HK 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Vaar-HK kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansi real "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuluks kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Muud nõuded.

Kõiki ettemakseid ja muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
Transpordivahendid	10-20 aastat

Muu materiaalne põhivara	5-20 aastat
--------------------------	-------------

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: osanikud;

Tulud

Tulu arvestus

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

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt määrata.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	6 924	4 999
Kokku raha	6 924	4 999

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	216	216		
Ostjatelt laekumata arved	446	446		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-230	-230		
Ettemaksed	105	105		
Tulevaste perioodide kulud	105	105		
Kokku nõuded ja ettemaksed	321	321		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	773	773		
Ostjatelt laekumata arved	1 003	1 003		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-230	-230		
Ettemaksed	946	946		
Tulevaste perioodide kulud	946	946		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 719	1 719		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	298	199
Üksikisiku tulumaks	85	84
Sotsiaalmaks	238	238
Kohustuslik kogumispension	26	30
Töötuskindlustusmaksed	14	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	661	565

Maksuvõlg seisuga 31.12.2012 sisaldab potentsiaalset maksukohustust detsembri kuu töötasudelt 180 eurot (31.12.2011 aastal 183 eurot)

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	4 523	2 136	6 659	8 988	15 647
Akumuleeritud kulum	-452	-2 136	-2 588	-8 023	-10 611
Jääkmaksumus	4 071	0	4 071	965	5 036
Ostud ja parendused	15 083		15 083		15 083
Muud ostud ja parendused	15 083		15 083		15 083
Amortisatsioonikulu	-1 357		-1 357		-1 357
Müügid	-3 845		-3 845	-425	-4 270
31.12.2011					
Soetusmaksumus	15 083	2 136	17 219	8 988	26 207
Akumuleeritud kulum	-1 131	-2 136	-3 267	-8 448	-11 715
Jääkmaksumus	13 952	0	13 952	540	14 492
Ostud ja parendused	4 711		4 711		4 711
Muud ostud ja parendused	4 711		4 711		4 711
Amortisatsioonikulu	-853		-853	-274	-1 127
31.12.2012					
Soetusmaksumus	19 794	2 136	21 930	8 988	30 918
Akumuleeritud kulum	-1 984	-2 136	-4 120	-8 722	-12 842
Jääkmaksumus	17 810	0	17 810	266	18 076

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	5 325
Transpordivahendid	0	5 325
Kokku	0	5 325

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	1 778	2 668
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	0	1 778

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen osanikult	9 800	9 800			0%	EUR	31.12.2012
Lühiajaline laen osanikult	11 540	11 540			0%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	21 340	21 340					
Laenukohustused kokku	21 340	21 340					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen osanikult	11 600	11 600			0%	EUR	31.12.2012
Lühiajaline laen osanikult	7 540	7 540			0%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	19 140	19 140					
Laenukohustused kokku	19 140	19 140					

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	42	42		
Võlad töövõtjatele	304	304		
Maksuvõlad	661	661		
Muud võlad	86	86		
Muud viitvõlad	86	86		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 093	1 093		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	335	335		
Võlad töövõtjatele	302	302		
Maksuvõlad	565	565		
Muud võlad	9	9		
Muud viitvõlad	9	9		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 211	1 211		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Seisuga 31.12.2012 on osaühingu osakapital 40 000 kr. (2556,46 eurot),
On kaks võrdset osa, mõlema osa nimiväärtus on 20 000 kr. (1278,23 eurot)

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 713	18 698
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 713	18 698
Kokku müügitulu	19 713	18 698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arhiivide korrastustööd	19 713	18 698
Kokku müügitulu	19 713	18 698

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 333	6 746
Sotsiaalmaksud	1 489	2 393
Kokku tööjõukulud	5 822	9 139
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 340	19 140

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 600	3 400

2012 ja 2011 aastal tegeles juhatuse liige ettevõtte põhitegevusega ja sai ka selle eest töötasu, eraldi tasu juhtimise eest ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2013

Osaühing Vaar-HK (registrikood: 10087143) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI KÄÄRIK	Juhatuse liige	24.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 029
Kokku	76

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	19713	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Käärik	45404170253	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Harri Käärik	35205240247	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6572914
E-posti aadress	Harri.Vaar@mail.ee