

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Vaar-HK**registrikood: 10087143**

tänava/talu nimi, Hiiu 3A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 11619

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6572914

faks:

e-posti aadress: Harri.Vaar@mail.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2009.aasta tegevus hõlmas jätkuvalt Tallinna linna ja Harju, Tartu, Pärnu ja Lääne-Viru maakonnad ja Saaremaa.

2010 aastal jätkatakse osaühingu põhitegevust.

2009 aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud, 2010.aastaks arengu ja uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Vaar-HK juhatus deklareerib oma vastutust 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Vaar-HK finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Vaar-HK on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	146 429	195 720	2
Nõuded ja ettemaksed	72 067	127 185	4
Kokku käibevara	218 496	322 905	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 748	35 056	6
Kokku põhivara	21 748	35 056	
Kokku varad	240 244	357 961	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 000	48 000	8
Võlad ja ettemaksed	63 512	32 028	9
Kokku lühiajalised kohustused	111 512	80 028	
Kokku kohustused	111 512	80 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 933	177 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 201	56 527	
Kokku omakapital	128 732	277 933	
Kokku kohustused ja omakapital	240 244	357 961	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	413 882	571 202	11
Muud äritulud	15 871	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 957	-185	
Mitmesugused tegevuskulud	-335 221	-322 367	
Tööjõukulud	-161 514	-172 353	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 308	-19 788	6
Muud ärikulud	0	-3	
Ärikasum (-kahjum)	-86 247	56 506	
Finantstulud ja -kulud	337	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-85 910	56 527	
Tulumaks	-13 291	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 201	56 527	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-86 247	56 506	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 308	19 788	6
Kokku korrigeerimised	13 308	19 788	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	55 118	17 466	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 484	-18 460	
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291	0	13
Kokku rahavood äritegevusest	372	75 300	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	337	21	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	337	21	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 200	
Makstud dividendid	-50 000		13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	-19 200	
Kokku rahavood	-49 291	56 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	195 720	139 599	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-49 291	56 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	146 429	195 720	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	177 406	221 406
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			56 527	56 527
31.12.2008	40 000	4 000	233 933	277 933
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-99 201	-99 201
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2009	40 000	4 000	84 732	128 732

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vaar-HK 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 Eesti kroonides.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajaliku 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Muu inventar	5

Amortisatsioonimäärad aruandeaastal on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 20% aastas
- muu materiaalne põhivara 20% aastas

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; osanike ja nende lähisugulastega seotud ettevõtted;

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 suurust on võimalik usaldusväärselt määrata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	146 429	195 720
Kokku raha	146 429	195 720

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	6 660	32 509
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-15 871
Kokku nõuded ostjate vastu	6 660	16 638
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-15 871	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	15 871	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded		-15 871
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks		-15 871

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 660	16 638	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	476	0	5
Ettemaksed	64 931	110 547	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	72 067	127 185	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		5 525	7 421
Üksikisiku tulumaks		2 150	2 200
Sotsiaalmaks		6 600	6 600
Kohustuslik kogumispension		200	400
Töötuskindlustusmaksed		840	180
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	476	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	476	15 315	16 802

Maksuvõlg seisuga 31.12.2009 sisaldab potentsiaalset maksukohustust detsembri kuu töötasudelt 4974kr. (31.12.2008 aastal 4690 kr.)

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	33 416	33 416	140 625	174 041
Akumuleeritud kulum	-30 763	-30 763	-88 434	-119 197
Jääkmaksumus	2 653	2 653	52 191	54 844
Amortisatsioonikulu	-2 653	-2 653	-17 135	-19 788
31.12.2008				
Soetusmaksumus	33 416	33 416	140 625	174 041
Akumuleeritud kulum	-33 416	-33 416	-105 569	-138 985
Jääkmaksumus			35 056	35 056
Amortisatsioonikulu	0		-13 308	-13 308
31.12.2009				
Soetusmaksumus	33 416	33 416	140 625	174 041
Akumuleeritud kulum	-33 416	-33 416	-118 877	-152 293
Jääkmaksumus			21 748	21 748

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	93 333	89 948
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	67 684	89 793
1-5 aasta jooksul	69 564	139 034

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen osanikult	48 000	48 000		
Lühiajalised laenud kokku	48 000	48 000		
Laenukohustused kokku	48 000	48 000		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen osanikult	48 000	48 000		
Lühiajalised laenud kokku	48 000	48 000		
Laenukohustused kokku	48 000	48 000		

Laen osanikult on intressita.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 862	5 092	
Võlad töövõtjatele	9 854	9 274	
Maksuvõlad	15 315	16 802	5
Muud võlad	26 481	860	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 512	32 028	

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osa nimiväärtus on 20 000 kr.		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	413 882	571 202
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	413 882	571 202
Kokku müügitulu	413 882	571 202
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Arhiivide korrastustööd	413 882	571 202
Kokku müügitulu	413 882	571 202

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	120 557	129 298
Sotsiaalmaksud	40 957	43 055
Kokku tööjõukulud	161 514	172 353
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	13 291
Kokku	50 000	13 291

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	74 481	48 000

Vaar-HK OÜ-s tegelevad ettevõtte põhitegevusega ja saavad ka selle eest töötasu ainult juhatuse liikmed, sealhulgas eraldi tasu juhtimise

eest ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Vaar-HK (registrikood: 10087143) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI KÄÄRIK	Juhatuse liige	14.06.2010
ÜLLE KÄÄRIK	Juhatuse liige	14.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 201
Kokku	84 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	413882	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
E-posti aadress	Harri.Vaar@mail.ee
Telefon	+372 6572914