

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Hestmar & Partnerid Osühing

registrikood: 10935855

tänavanimi: Põdrakanepi tee 9

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11913

telefon: +372 5030645

e-posti aadress: henri@wallenium.ee

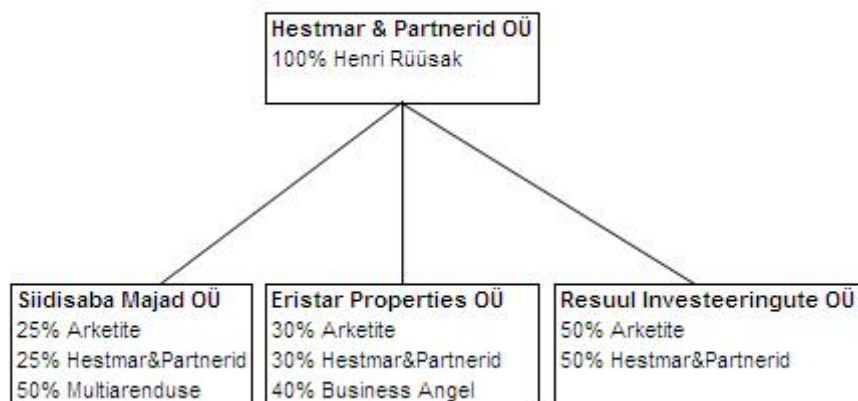
Sisukord

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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Üldhalduskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

OÜ Hestmar & Partnerid on asutatud 2003 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221).

Seisuga 31.12.2010 kuulusid OÜ-le Hestmar&Partnerid alljärgnevad osalused ettevõtetes:



OÜ-l Hestmar & Partnerid aruandeaasta käive oli 103 tuhat krooni, mis teeniti teenuse osutamisest. Aruandeaastal teenis ettevõtte kahjumit 1,68 milj. krooni, mis tekkis kapitaliosaluse meetodil kajastatud osaluste ümberhindamisest. Ettevõttel vaba omakapital seisuga 31.12.2010 langes seetõttu 85 tuh. kroonini.

OÜ Hestmar & Partnerid jätkab 2011.a. nõustamis- ja konsultatsiooniteenuste osutamist mitmesuguste projektide juhtimiseks, samuti hoida olemasolevaid investeeringuid ning teenida nendelt pikemas perspektiivis tulu.

OÜ Hestmar & Partnerid juhatuse oli aruandeperioodil üheliikmeline. Aruandeperioodi juhatuse likme töötasu kulu oli 52 200 krooni ning palgamaksude kulu 17 964 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatajana vastutan käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ja kinnitan, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Hestmar & Partnerid 31.12.2010 finantsseisundit, ning perioodi 01.01.2010-31.12.2010 majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Hestmar & Partnerid tegutseb jätkuvalt.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 442	81 474	2
Nõuded ja ettemaksed	33 780	5 000	3
Kokku käibevara	101 222	86 474	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	37 738	1 748 795	4
Kokku põhivara	37 738	1 748 795	
Kokku varad	138 960	1 835 269	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 966	28 811	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	9 966	28 811	
Kokku kohustused	9 966	28 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	39 993	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 762 458	3 009 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 677 457	-1 247 073	
Kokku omakapital	128 994	1 806 458	
Kokku kohustused ja omakapital	138 960	1 835 269	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	103 027	249 524	7
Brutokasum (-kahjum)	103 027	249 524	
Üldhalduskulud	-89 777	-38 267	8,9
Ärikasum (-kahjum)	13 250	211 257	
Finantstulud ja -kulud	-1 690 707	-1 382 105	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 677 457	-1 170 848	
Tulumaks	0	-76 225	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 677 457	-1 247 073	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 250	211 257	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 419	-5 000	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 155	8 811	5
Laekunud intressid	289	1 353	10
Kokku rahavood äritegevusest	-11 725	216 421	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-20 000	4
Laekunud sidusettevõtjate müügist	20 000	0	4
Antud laenud	-2 300	0	3
Laekunud dividendid	0	230 000	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 700	210 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 500	95 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-22 500	-97 500	
Makstud intressid	0	-365	10
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	-7	0	
Makstud dividendid	0	-516 750	11
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-76 225	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 007	-595 840	
Kokku rahavood	-14 032	-169 419	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 474	250 893	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 032	-169 419	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 442	81 474	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	3 526 281	3 570 281
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 247 073	-1 247 073
Makstud dividendid			-516 750	-516 750
31.12.2009	40 000	4 000	1 762 458	1 806 458
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 677 457	-1 677 457
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-7			-7
31.12.2010	39 993	4 000	85 001	128 994

Osakapital vähenes aruandeperioodil tingituna osakapitali konverteerimisest eurodeks. Alates 22.10.2010 on osakapital 2556 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatu-pidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ekvivalentideks peetakse kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turu-väärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid ja osalused raha ja intressi-fondides).

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad on kõik äriühingud, mille tegevust kontrollib emaettevõtja. Kontrolli puhul on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtja hääleõigusest;
- emaettevõtjal on kontroll juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel.

Sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mille üle investorettevõttele on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju puhul on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- investorettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtja kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investorettevõtjal on esindatuse kaudu oluline mõju sidusettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu selle äritegevuses.

Investeering sidusettevõtjasse võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtjate omavahelise tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- investori osalusega muutustes investeeringuprojekti omakapitalis;
- omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega;
- omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisena.

Sidusettevõtja poolt makstavad dividendid kajastatakse finantstuluna siis, kui emaettevõtjal tekib õigus neile dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuna summani ning allahindlus kajastatakse bilansi

kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel "Üldhalduskulud".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk tõenäoliselt laekavas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Otseselt investeerin-gutega seotud intressikulude võrra suurendatakse tekkepõhiselt antud investeeringu maksumust. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikke ja tegevjuhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äri-ühinguid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldus-väärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	2
Arvelduskontod	67 442	1 472
Tähtajalised hoiused	0	80 000
Kokku raha	67 442	81 474

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	21 419	5 000
Ostjatelt laekumata arved	21 419	5 000
Muud nõuded	12 361	0
Laenunõuded	2 300	0
Intressinõuded	61	0
Viitlaekumised	10 000	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	33 780	5 000

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Eristar Properties OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja	30	30
Siidisaba Majad OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja	25	25
Resuul Investeeringute OÜ (liikvideerimisel)	Eesti	Investeeringute- ja	50	50
Noorendiku Maja OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide	50	0
Vaheseinatehas OÜ (pankrotis)	Eesti	Alumiiniumist ja	46	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Eristar Properties OÜ	12 015	0	0	0	12 015
Siidisaba Majad OÜ	10 249	0	0	-249	10 000
Resuul Investeeringute OÜ (likvideerimisel)	135 787	0	0	-120 064	15 723
Noorendiku Maja OÜ	1 590 744	-20 000	0	-1 570 744	0
Kokku:	1 748 795	-20 000		-1 691 057	37 738

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	543	457	
Võlad töövõtjatele	4 271	3 271	
Maksuvõlad	5 152	5 083	6
Muud võlad	0	20 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 966	28 811	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 740	1 758
Sotsiaalmaks	2 872	2 872
Kohustuslik kogumispension	174	87
Töötuskindlustusmaksed	366	366
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 152	5 083

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 027	249 524
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	103 027	249 524
Kokku müügitulu	103 027	249 524
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	103 027	249 524
Kokku müügitulu	103 027	249 524

Lisa 8 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Transpordikulud	-12 000	-5 000
Mitmesugused bürookulud	-7 613	-9 879
Tööjõukulud	-70 164	-23 388
Kokku üldhalduskulud	-89 777	-38 267

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-52 200	-17 400
Sotsiaalmaksud	-17 964	-5 988
Kokku tööjõukulud	-70 164	-23 388

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 691 057	-1 613 093
Intressitulud	289	1 353
Intressitulu hoiustelt	289	1 353
Intressikulud	0	-365
Intressikulu laenudelt	0	-365
Muud finantstulud ja -kulud	61	0
Saadud dividendid sidusettevõtetest	0	230 000
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 690 707	-1 382 105

Lisa 11 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	286 750	76 225
Kokku	0	0	286 750	76 225

Lisaks maksti 2009. aastal välja 230 000 krooni maksuvabade dividendidena.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Nõuded
Sidusettevõtjad	7 361

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	11 342	135 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	52 200	17 400

Seotud ettevõtted on loetletud lisas 4.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Hestmar & Partnerid Osaühing (registrikood: 10935855) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI RÜÜSAK	Juhatuse liige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 762 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 677 457
Kokku	85 001
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 001
Kokku	85 001
Juhatus teeb osahingu Hestmar&Partnerid üldkoosolekule ettepaneku jätta kogu vaba omakapital summas 85 001 krooni jaotamata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	103027	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henri Rüüsak	37107300236	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030645
E-posti aadress	henri@wallenium.ee