

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Hansaraha OÜ

registrikood: 11312116

tänava/talu nimi, Jõe 6-30

maja ja korteri number:

alevik: Kose-Uuemõisa alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75102

telefon: +372 56249781

e-posti aadress: tonu@karla.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 Muud nõuded	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Hansaraha põhitegevuseks on finantseerimine ja kinnisvara arendus.

2010a. soetatud kinnisvara jääb ilmselt ootama paremaid aegu, kuna täna seisab kogu maailm jälle finantskrahhi lävel.

Samas vaatame ikka ringi uute kinnistute soetamise võimalusi. Võimalik, et lähiajal alustame tegevust ka mõnes uues valdkonnas, nagu puidu töötlemine või ehitus.

Aruandeaastal firmal palgalisi töötajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud.

Juhatuse liikmetele maksti ühekordseid tasusid kokku 69,6 tuhat krooni.

Tõnu Lokotar

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	6 814	1 403 874
Nõuded ja ettemaksed	6 704 269	7 140 595
Kokku käibevara	6 711 083	8 544 469
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	800 000	0
Materiaalne põhivara	500 000	10 063
Kokku põhivara	1 300 000	10 063
Kokku varad	8 011 083	8 554 532
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	603 547	568 484
Võlad ja ettemaksed	33 424	91 075
Kokku lühiajalised kohustused	636 971	659 559
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 257 602	2 182 665
Kokku pikaajalised kohustused	1 257 602	2 182 665
Kokku kohustused	1 894 573	2 842 224
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 668 308	6 212 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	404 202	-544 548
Kokku omakapital	6 116 510	5 712 308
Kokku kohustused ja omakapital	8 011 083	8 554 532

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Muud äritulud	25 343	0
Mitmesugused tegevuskulud	-127 354	-599 067
Tööjõukulud	-92 594	-67 341
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 067	-40 250
Muud ärikulud	-572	-300 000
Ärikasum (-kahjum)	-207 244	-1 006 658
Finantstulud ja -kulud	611 446	462 110
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	404 202	-544 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	404 202	-544 548

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-207 244	-1 006 658
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 067	40 250
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 004	0
Kokku korrigeerimised	10 063	40 250
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 980	5 527 629
Varude muutus	-12 000	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-57 651	33 076
Kokku rahavood äritegevusest	-264 852	4 594 297
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-500 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-800 000	0
Antud laenud	-1 355 000	-2 949 000
Antud laenude tagasimaksed	2 035 000	0
Laekunud intressid	377 792	376 729
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-242 208	-2 572 271
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-890 000	-1 358 000
Makstud intressid	0	-12 658
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-890 000	-1 370 658
Kokku rahavood	-1 397 060	651 368
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 403 874	752 506
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 397 060	651 368
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 814	1 403 874

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	6 212 856	6 256 856
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-544 548	-544 548
31.12.2009	40 000	4 000	5 668 308	5 712 308
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			404 202	404 202
31.12.2010	40 000	4 000	6 072 510	6 116 510

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. OÜ Hansaraha 2009. aasta raamatupidamise aastaruanne 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite, s.h. panga rahuturu fondi osakuid nende likviidsuse tõttu.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 vähendamisena. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadav, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad kuluminormid:

Hooned ja ehitised 5%

autod jm sõidukid –20-50%.

kontoriinventar ja arvutustehnika –33%

Maad ja kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kuluminormid, on need komponendid võetud arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara määratud kuluminormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolud, mis võivad muuta põhivara kasulikkust tööiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Rent klassifitseeritakse rendi jõustumisel.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimisnormidest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

(a) Emaettevõtet (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

(b) Tütarettevõtteid;

(c) Sidusettevõtteid;

(d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtteid (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtteid);

(e) Tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

(f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid (s.o. pereliikmeid, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on kui kajastatud ainult tegelike lepingu täitmise seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline,

et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	804	394 407
Arvelduskontod	6 010	9 467
Tähtajalised hoiused	0	1 000 000
Kokku raha	6 814	1 403 874

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	391	2 371
Muud nõuded	6 691 878	7 138 224
Laenunõuded		
Intressinõuded		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	6 692 269	7 140 595

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	391	2 714	
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		-343	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	391	2 371	0

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 359 000		6 359 000	
Intressinõuded	332 878	332 878		
Kokku muud nõuded	6 691 878	332 878	6 359 000	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	7 039 000		7 039 000	
Intressinõuded	99 224	99 224		
Kokku muud nõuded	7 138 224	99 224	7 039 000	

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010
Pikaajalised nõuded	800 000
Laenunõuded	800 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	800 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus		80 508	80 508	80 508
Akumuleeritud kulum		-30 195	-30 195	-30 195
Jääkmaksumus		50 313	50 313	50 313
Amortisatsioonikulu		-40 250	-40 250	-40 250
31.12.2009				
Soetusmaksumus		80 508	80 508	80 508
Akumuleeritud kulum		-70 445	-70 445	-70 445
Jääkmaksumus		10 063	10 063	10 063
Ostud ja parendused	500 000			500 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	500 000			500 000
Amortisatsioonikulu		70 445	70 445	70 445
Müügid		-80 508	-80 508	-80 508
31.12.2010				
Soetusmaksumus	500 000	0	0	500 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	500 000	0	0	500 000

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	25 000	
Transpordivahendid	25 000	
Kokku	25 000	

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen eraisikult	603 547	603 547		
Lühiajalised laenud kokku	603 547	603 547		
Pikaajalised laenud				
laen eraisikult	1 257 602		1 257 602	
Pikaajalised laenud kokku	1 257 602		1 257 602	
Laenukohustused kokku	1 861 149	603 547	1 257 602	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen eraisikult	568 484	568 484		
Lühiajalised laenud kokku	568 484	568 484		
Pikaajalised laenud				
laen eraisikult	2 182 665		2 182 665	
Pikaajalised laenud kokku	2 182 665		2 182 665	
Laenukohustused kokku	2 751 149	568 484	2 182 665	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	10 981	9 301
Võlad töövõtjatele	0	67 341
Muud võlad	22 443	14 433
Kokku võlad ja ettemaksed	33 424	91 075

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	-31 832	-7 267
Lähetuskulud	-17 074	-148 728
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-200 000
transpordikulud	-44 000	-215 160
ostetud haldusteenused	-34 448	-27 912
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-127 354	-599 067

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	69 619	50 632
Sotsiaalmaksud	22 975	16 709
Kokku tööjõukulud	92 594	67 341

Lisa 12 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
riigilõivud- ja maksud	-572	0
Muud	0	-300 000
Kokku muud ärikulud	-572	-300 000

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	611 446	474 768
Intressikulud	0	-12 658
Intressikulu laenudelt	0	-12 658
Kokku finantstulud ja -kulud	611 446	462 110

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 673 638	1 861 149	7 138 224	2 751 149

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	69 619	50 632

Aruande digitaalallkirjad

Hansaraha OÜ (registrikood: 11312116) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNU LOKOTAR	Juhatuse liige	26.08.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 668 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	404 202
Kokku	6 072 510
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 072 510
Kokku	6 072 510
2010 aasta kasumit ei jaotata.	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Lokotar	36703275216	Jaanuse, Kadapiku küla, Kadrina vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56249781
E-posti aadress	tonu@karla.ee