

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Hakerus

registrikood: 10265923

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 28c-2
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76606

telefon: +372 5074551

e-posti aadress: rainkelk@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.tommykool.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	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Lisa 8 Kasutusrent	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Hakerus peamiseks tegevusalaks on pakkuda eelkooliealistele lastele huvialakoolitust, täpsemini inglise keelt ja kunstiringi teenust.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal toimus OÜ Hakerus traditsioonilise äritegevuse mahtudes tuntav tõus. Müügitulu oli 78 tuh. eurot, mis prognoositust 30% rohkem.

Personal

Ettevõtte juhatus ei saanud 2011. majandusaastal töötasu. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta ning potentsiaalsed kohustused puuduvad.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Eeloleval aastal loodame säilitada hetke olukorda. Ettevõtte ootuste kohaselt jääb 2011. aasta müügitulu 85 000 euro kanti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	52	32
Nõuded ja ettemaksed	2	2
Kokku käibevara	54	34
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	4
Kokku põhivara	0	4
Kokku varad	54	38
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1	0
Kokku lühiajalised kohustused	1	0
Kokku kohustused	1	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40	29
Kokku omakapital	53	38
Kokku kohustused ja omakapital	54	38

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	78	60
Muud äritulud	3	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22	-14
Tööjõukulud	-7	-7
Muud ärikulud	-5	-4
Ärikasum (kahjum)	47	35
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47	35
Tulumaks	-7	-6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40	29

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	47	35
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1	0
Kokku korrigeerimised	1	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-7	-6
Kokku rahavood äritegevusest	42	29
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	-4
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-25	-23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25	-23
Kokku rahavood	20	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32	30
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52	32

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3	0	28	31
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29	29
Makstud dividendid			-22	-22
31.12.2010	3	0	35	38
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40	40
Makstud dividendid			-25	-25
31.12.2011	3	0	50	53

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hakerus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Hakerus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Hakerus arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurs.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü teenuste kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiilete jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused

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

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4	4
Arvelduskontod	48	28
Kokku raha	52	32

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4	4	4
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4	4	4
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	4	4	4
Müügid	-4	-4	-4
31.12.2011			
Soetusmaksumus	4	4	4
Akumuleeritud kulum	-4	-4	-4
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	3	
Transpordivahendid	3	
Kokku	3	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	1	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1	0

Lisa 5 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	42	42

Lisa 6 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5	5
Sotsiaalmaksud	2	2
Kokku tööjõukulud	7	7
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	
Kasutusrendikulu	5	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	
12 kuu jooksul	2	
1-5 aasta jooksul	11	

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Hakerus (registrikood: 10265923) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN KELK	Juhatuse liige	06.01.2012
ZINAIDA ALET	Juhatuse liige	09.01.2012
PILLE KASUK	Juhatuse liige	12.01.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40
Kokku	50
Jaotamine	
Dividendideks	40
Kokku	40

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40
Kokku	50
Jaotamine	
Dividendideks	40
Kokku	40

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	78000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rain Kelk	37404070239	Vase 7 -18, Tallinn, Harju maakond, 10125, Eesti	895 EUR
Pille Kasuk	47007126523	Räägu 10b-7, Tallinn, Harju maakond, Eesti	895 EUR
Krevon Alet-Märtson	50011080810	Koondise tn. 9, Saue linn, Harju maakond, Eesti	895 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5074551
E-posti aadress	rainkelk@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.tommykool.ee