

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Hestmar & Partnerid Osühing

registrikood: 10935855

tänav a nimi, Põdrakanepi tee 9

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11913

telefon: +372 5030645

e-posti aadress: henri@wallenium.ee

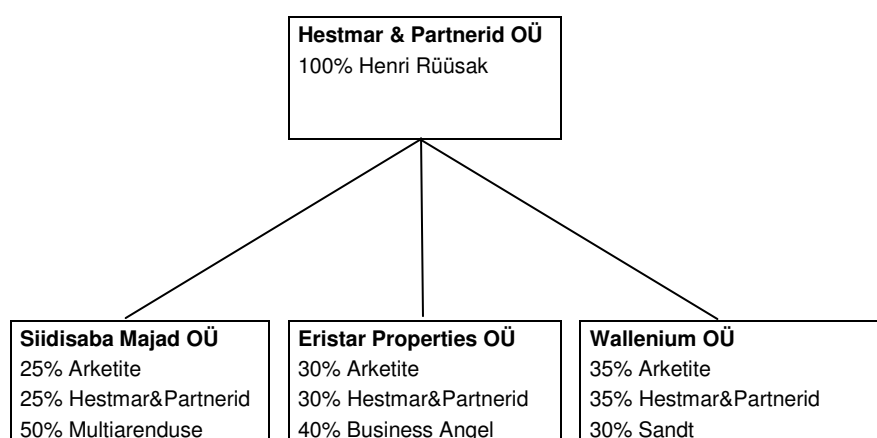
Sisukord

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Üldhalduskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

2011.a. TEGEVUSARUANNE

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

Seisuga 31.12.2011 kuulusid OÜ-le Hestmar & Partnerid alljärgnevad osalused ettevõtetes:



OÜ-l Hestmar & Partnerid aruandeaasta käive oli 42 tuhat eurot, mis teeniti nõustamisteenuste osutamisest. Aruandeaastal teenis ettevõtte kasumit 145 tuh. eurot, millest 125 tuh. eurot moodustasid kapitaliosaluse meetodil kajastatud osaluste ning ka nõuete ümberhindlused.

OÜ Hestmar & Partnerid jätkab 2012.a. nõustamis- ja konsultatsiooniteenuste osutamist mitmesuguste projektide juhtimiseks sarnaselt 2011.a. mahule, samuti säilitab olemasolevaid investeeringuid eesmärgiga teenida nendelt pikemas perspektiivis tulu.

OÜ Hestmar & Partnerid juhatus oli aruandeperioodil üheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 387	4 310	2
Nõuded ja ettemaksed	107 153	2 159	3,14
Kokku käibevara	108 540	6 469	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	62 791	2 412	4
Kinnisvarainvesteeringud	16 873	0	5
Kokku põhivara	79 664	2 412	
Kokku varad	188 204	8 881	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 568	0	6,14
Võlad ja ettemaksed	7 413	637	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	34 981	637	
Kokku kohustused	34 981	637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 432	112 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 979	-107 209	
Kokku omakapital	153 223	8 244	
Kokku kohustused ja omakapital	188 204	8 881	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	42 170	6 585	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 486	0	
Brutokasum (-kahjum)	32 684	6 585	
Üldhalduskulud	-15 543	-5 738	11,12
Muud äritulud	399	0	
Ärikasum (kahjum)	17 540	847	
Finantstulud ja -kulud	127 439	-108 056	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	144 979	-107 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 979	-107 209	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 540	847	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 942	-1 688	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 776	74	7
Laekunud intressid	2	18	13
Kokku rahavood äritegevusest	17 376	-749	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-896	0	4
Laekunud sidusettevõtjate müügist	640	1 278	4
Antud laenud	-47 611	-147	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 867	1 131	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 979	160	6
Saadud laenude tagasimaksed	-8 411	-1 438	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	-1	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 568	-1 279	
Kokku rahavood	-2 923	-897	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 310	5 207	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 923	-897	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 387	4 310	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 557	256	112 641	115 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-107 209	-107 209
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-1			-1
31.12.2010	2 556	256	5 432	8 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)			144 979	144 979
31.12.2011	2 556	256	150 411	153 223

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 kuldesse 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 laekuvus summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende turuväärtusele.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Seega Eestis registreeritud ettevõtetel ei teki edasilükkunud tulumaksu kohustust.

Dividendide väljamaksmisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Vastavalt Eestis praegu kehtivatele maksuseadustele ei ole ettevõtetel võimalik täiendavate kulutusteta välja maksta kogu nende vaba omakapitali, vaid osa omakapitalist läheb dividendide tulumaksu katteks. Tulevase dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid informatsioon selle kohta avaldatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle 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 õiglasel väärtusel. 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.

Kulud

Kuludena kajastatakse aruandeperioodi tuludega seotud väljaminekuid, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 387	4 310
Kokku raha	1 387	4 310

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	8 311	1 369
Ostjatelt laekumata arved	8 311	1 369
Muud nõuded	98 842	790
Laenunõuded	84 179	147
Intressinõuded	14 024	4
Viitlaekumised	639	639
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 153	2 159

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11058445	Eristar Properties OÜ	Eesti	Kinnisvara	30	30
11176452	Siidisaba Majad OÜ	Eesti	Kinnisvara	25	25
11035125	Resuul Investeeringute OÜ (kustutatud 13.07.2011)	Eesti	Investeeringute haldamine	50	0
11267344	Wallenium OÜ	Eesti	Sisustuskomponentide valmistamine	0	35

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Eristar Properties OÜ	768				0	0	768
Siidisaba Majad OÜ	639				0	0	639
Resuul Investeeringute OÜ (kustutatud 13.07.2011)	1 005				0	-1 005	0
Wallenium OÜ	0	896			60 488	0	61 384
Kokku	2 412	896			60 488	-1 005	62 791

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	0
Ostud ja parendused	16 873
31.12.2011	16 873

04.11.2011.a. sõlmitud OÜ Eristar Properties jagunemislepingu kohaselt sai OÜ Hestmar & Partnerid eraldumise teel kinnistu Harjumaal, Kuusalu vallas. Kinnistu maksumus tasaarveldati ettevõtte laenuõudega.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	27 568	27 568			0%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	27 568	27 568					
Laenukohustused kokku	27 568	27 568					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 932	35	
Võlad töövõtjatele	239	273	
Maksuvõlad	1 242	329	8
Kokku võlad ja ettemaksed	7 413	637	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	973	0
Üksikisiku tulumaks	51	111
Sotsiaalmaks	184	184
Kohustuslik kogumispension	11	11
Töötuskindlustusmaksed	23	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 242	329

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	118 825	4 291
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	31 586	1 141
Kokku tingimuslikud kohustused	150 411	5 432

Võimalike dividendide ja sellega kaasneva tulumaksukohustuse arvestamisel bilansipäeva seisuga on lähtutud kogu vabast omakapitalist.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 170	6 585
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 170	6 585
Kokku müügitulu	42 170	6 585
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	42 170	6 585
Kokku müügitulu	42 170	6 585

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Transpordikulud	-9 326	-767	
Mitmesugused bürookulud	-1 733	-487	
Tööjõukulud	-4 484	-4 484	12
Kokku üldhalduskulud	-15 543	-5 738	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-3 336	-3 336
Sotsiaalmaksud	-1 148	-1 148
Kokku tööjõukulud	-4 484	-4 484

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	60 124	-108 078
Intressitulud	1 983	4
Intressitulu laenudelt	1 983	4
Muud finantstulud ja -kulud	2	18
Nõuete ümberhindlused	65 330	0
Kokku finantstulud ja -kulud	127 439	-108 056

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	90 143	0	470	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	27 568	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	5 136	0	725

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 336	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Hestmar & Partnerid Osaühing (registrikood: 10935855) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI RÜÜSAK	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 979
Kokku	150 411
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	42170	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