

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing HRK Consult

registrikood: 10503127

tänava/talu nimi, Ristiku tee 16

maja ja korteri number:

küla: Saustinõmme küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75507

telefon: +372 56650041

e-posti aadress: hrkconsult@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ HRK Consult on asutatud 1998 aasta lõpus. Ettevõtte põhitegevusalaks on olnud raamatupidamise teenuse osutamine teistele äriühingutele. Aruandeaasta müügitulu oli 13 404 eurot, mida oli võrreldes eelneva aastaga 2,7 korda rohkem. Kasum oli 7891 eurot, mis võrreldes eelneva aastaga oli 5,3 korda suurem.

Järgneval majandusaastal pole plaanis muutusi tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 125	557	2
Nõuded ja ettemaksed	8 675	17 632	3,4
Kokku käibevara	11 800	18 189	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 957	4 029	5
Kokku põhivara	8 957	4 029	
Kokku varad	20 757	22 218	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 113	1 870	6,7
Võlad ja ettemaksed	2 003	12 292	3,8
Kokku lühiajalised kohustused	5 116	14 162	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 131	2 159	6
Kokku pikaajalised kohustused	3 131	2 159	
Kokku kohustused	8 247	16 321	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 807	1 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 891	1 493	
Kokku omakapital	12 510	5 897	
Kokku kohustused ja omakapital	20 757	22 218	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	13 404	4 899	10
Muud äritulud	13 836	3 158	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 455	-5 871	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 789	0	
Muud ärikulud	-11 533	-255	13
Ärikasum (kahjum)	8 463	1 931	
Finantstulud ja -kulud	-232	-438	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 231	1 493	
Tulumaks	-340	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 891	1 493	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 463	1 931	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 789	0	5
Kokku korrigeerimised	1 789	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 958	-2 324	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 289	1 001	
Makstud intressid	-237	-438	
Makstud ettevõtte tulumaks	-340	0	
Kokku rahavood äritegevusest	8 344	170	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 758	0	
Laekunud intressid	5	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 753	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 300	716	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 175	-812	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 870	0	
Makstud dividendid	-1 278	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 023	-96	
Kokku rahavood	2 568	74	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	557	483	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 568	74	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 125	557	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 592	4 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 493	1 493
31.12.2010	2 556	256	3 085	5 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 891	7 891
Makstud dividendid			-1 278	-1 278
31.12.2011	2 556	256	9 698	12 510

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HRK Consult on koostanud raamatupidamise aastaaruande lähtudes heast raamatupidamise tavast, mis tuleneb Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

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 on käsitletud aruandes raha pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed võetakse arvele soetusmaksumuses ning edaspidine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, kui tema soetusmaksumus ületab ettevõtte poolt kehtestatud rahalist alampiiri ning neid varasid on plaanis kasutada majandustegevuses enam kui ühe aasta jooksul. Amortiseeritakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendiks on loetud rent kui firmal on plaanis antud vara peale rendilepingu lõppemist või ka varem osta välja.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse arvele soetudmaksumuses ja edaspidine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatus ja osanik.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt, siis kui teenus on osutatud.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt, siis kui teenus on saadud sõltumata selle eest tasumise ajast.

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapitali suuruseks on 10% osakapitalist ja ta on moodustatud puhaskasumist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	3 125	557
Kokku raha	3 125	557

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	115
Ostjatelt laekumata arved	0	115
Nõue osaniku vastu	2 496	920
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	75
Muud nõuded	6 021	16 487
Laenunõuded	0	5 184
Viitlaekumised	6 021	4 968
Käibemaks saadud ettemaksetelt	0	1 606
Muud	0	4 729
Ettemaksed	127	36
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 675	17 633

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	217	18	0
Intress	0	3	0	0
Ettemaksukonto jääk	31		57	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31	220	75	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ümberklassifitseerimised	4 029	4 029	4 029
Muud ümberklassifitseerimised	4 029	4 029	4 029
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 029	4 029	4 029
Jääkmaksumus	4 029	4 029	4 029
Ostud ja parendused	3 758	3 758	3 758
Amortisatsioonikulu	-1 789	-1 789	-1 789
Ümberklassifitseerimised	2 959	2 959	2 959
Muud ümberklassifitseerimised	2 959	2 959	2 959
31.12.2011			
Soetusmaksumus	10 746	10 746	10 746
Akumuleeritud kulum	-1 789	-1 789	-1 789
Jääkmaksumus	8 957	8 957	8 957

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
sõiduk	5 119	1 988	3 131	0	2,5%	EUR	15.01.2013
Kapitalirendikohustused kokku	5 119	1 988	3 131	0			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
sõiduk	4 029	1 870	2 159	0	2,5%	EUR	15.01.2013
Kapitalirendikohustused kokku	4 029	1 870	2 159	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010

Masinad ja seadmed	5 591	4 029
Kokku	5 591	4 029

Intressimääradele lisandub 6 kuu euribor.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	1 125	1 125			0%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	1 125	1 125					
Kapitalirendikohustused kokku	5 119	1 988	3 131	0			
Laenukohustused kokku	6 244	3 113	3 131	0			
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	4 029	1 870	2 159	0			
Laenukohustused kokku	4 029	1 870	2 159	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	1 156
Maksuvõlad	220	0
Muud võlad	1 783	0
Dividendivõlad	1 278	0
Muud viitvõlad	13	0
Tulumaksu kohustus	340	0
Võlad seotud isikutele	152	0
Saadud ettemaksed	0	10 526
Kokku võlad ja ettemaksed	2 003	11 682

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 404	4 899
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 404	4 899
Kokku müügitulu	13 404	4 899
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus, ärikonsultatsioonid	13 404	4 781
Sugupuude uurimine	0	81
Kaupade müük	0	37
Kokku müügitulu	13 404	4 899

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Sõidukite rent	3 227	3 158
Kohustuste aegumine	10 526	0
Muud	83	0
Kokku muud äritulud	13 836	3 158

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	90	87
Energia	2 240	1 701
Kütus	2 240	1 701
Sõidukite kasutusrent	0	2 483
Kindlustus	538	925
Sõidukite hoolduskulud	1 815	391
Muud	772	284
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 455	5 871

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	255
Muude nõuete mahakandmine	11 520	0
Muud	13	0
Kokku muud ärikulud	11 533	255

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 661	2 437
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 037	648
Kokku tingimuslikud kohustused	9 698	3 085

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	8 517	1 431	10 617	174

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing HRK Consult (registrikood: 10503127) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLI-HEINZ LIIBERT	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 891
Kokku	9 698
Jaotamine	
Dividendideks	7 660
Kokku	7 660

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 891
Kokku	9 698
Jaotamine	
Dividendideks	7 660
Kokku	7 660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	13404	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liina Liibert	47403266015		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56650041
E-posti aadress	hrkconsult@hotmail.ee