

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Henteerso

registrikood: 10395399

tänava/talu nimi, Raudtee tn. 2

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber:

telefon: +372 6041949

faks: +372 6041949

e-posti aadress: heino.enden@neti.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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Ettemaksed	11
Lisa 8 Varud	11
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Kapitalirent	12
Lisa 11 Laenukohustused	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Võlad tarnijatele	14
Lisa 14 Muud võlad	14
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Muud äritulud	15
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 20 Tööjõukulud	16
Lisa 21 Muud ärikulud	16
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 23 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Põhitegevusala: Ettevõtte põhitegevusalaks on konsultatsioonid Soomes ja Eestis.

Käive: 2011.a. oli ettevõtte käive 22856 eurot.

Investeeringud: Investeeringuid põhivarasse 2011.a. ei tehtud.

Töötajad: Töötajaid aruandeaastal 1, kes oli ettevõtte juhataja.

Töötasu: Juhatajale arvestatud töötasu 6171 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	906	385	2
Nõuded ja ettemaksed	6 652	8 116	3
Varud	0	1	8
Kokku käibevara	7 558	8 502	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 030	9 905	9
Kokku põhivara	8 030	9 905	
Kokku varad	15 588	18 407	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 373	3 044	11
Võlad ja ettemaksed	5 859	10 044	12
Kokku lühiajalised kohustused	8 232	13 088	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 712	11
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 712	
Kokku kohustused	8 232	15 800	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-205	-139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 749	-66	
Kokku omakapital	7 356	2 607	
Kokku kohustused ja omakapital	15 588	18 407	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	22 856	14 071	16
Muud äritulud	13 331	17 910	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 867	-9 505	18
Mitmesugused tegevuskulud	-12 115	-10 226	19
Tööjõukulud	-8 294	-8 246	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 204	-1 666	9
Muud ärikulud	-686	-2 108	21
Ärikasum (kahjum)	5 021	230	
Finantstulud ja -kulud	-272	-296	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 749	-66	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 749	-66	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 021	230	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 204	1 666	9
Muud korrigeerimised	671	1 993	
Kokku korrigeerimised	1 875	3 659	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 464	-539	
Varude muutus	1	-1	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 185	105	
Kokku rahavood äritegevusest	4 176	3 454	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 383	-3 637	
Makstud intressid	-272	-296	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 655	-3 933	
Kokku rahavood	521	-479	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	385	864	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	521	-479	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	906	385	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-139	2 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-66	-66
31.12.2010	2 556	256	-205	2 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 749	4 749
31.12.2011	2 556	256	4 544	7 356

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Henteerso juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2500 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis kooneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsioon arvutatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 20-30 aastat

Tootmiseseadmed 8-12 aastat

Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuludeks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on rendisuhte kehtivuse periood.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

OÜ Henteerso

- olulist mõju omavad osanikud
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	905	383
Arvelduskontod	1	2
Kokku raha	906	385

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 440	725
Ostjatelt laekumata arved	33 075	32 360
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-31 635	-31 635
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	2 081
Muud nõuded	4 793	4 793
Laenunõuded	4 793	4 793
Ettemaksed	416	517
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 652	8 116

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	33 075	32 360
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-31 635	-31 635
Kokku nõuded ostjate vastu	1 440	725
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-31 635	-31 635
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-31 635	-31 635

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3		117	
Üksikisiku tulumaks		74		74
Sotsiaalmaks		169		169
Töötuskindlustusmaksed		22		21
Ettemaksukonto jääk			1 964	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	265	2 081	264

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	4 793	4 793		
Kokku muud nõuded	4 793	4 793		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	4 793	4 793		
Kokku muud nõuded	4 793	4 793		

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	416	416		
Kokku ettemaksed	416	416		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	517	517		
Kokku ettemaksed	517	517		

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemaksed varude eest		1
Kokku varud		1

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	39 753	1 610	1 408	42 771	10 497	53 268
Akumuleeritud kulum	-36 991	-1 053	-282	-38 326	-8 217	-46 543
Jääkmaksumus	2 762	557	1 126	4 445	2 280	6 725
Ostud ja parendused	4 844			4 844		4 844
Amortisatsioonikulu	-554	-322	-281	-1 157	-508	-1 665
Muud muutused	1			1		1
31.12.2010						
Soetusmaksumus	25 873	1 610	1 408	28 891	2 751	31 642
Akumuleeritud kulum	-18 820	-1 375	-563	-20 758	-979	-21 737
Jääkmaksumus	7 053	235	845	8 133	1 772	9 905
Amortisatsioonikulu	-137	-235	-282	-654	-550	-1 204
Muud muutused	-671			-671		-671
31.12.2011						
Soetusmaksumus	6 838	1 610	1 408	9 856	2 751	12 607
Akumuleeritud kulum	-593	-1 610	-845	-3 048	-1 529	-4 577
Jääkmaksumus	6 245	0	563	6 808	1 222	8 030

Lisa 10 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			
Sõiduauto	2 373	2 373			9,18	euro	30.09.2012
Kapitalirendikohustused kokku	2 373	2 373					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	5 756	3 044	2 712		9,18	Euro	30.09.2012
Kapitalirendikohustused kokku	5 756	3 044	2 712				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	6 245	6 382
Kokku	6 245	6 382

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	2 373	2 373		
Laenukohustused kokku	2 373	2 373		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	5 756	3 044	2 712	
Laenukohustused kokku	5 756	3 044	2 712	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 358	2 840
Maksuvõlad	265	264
Muud võlad	3 236	6 940
Dividendivõlad	2 556	2 556
Muud viitvõlad	680	4 384
Kokku võlad ja ettemaksed	5 859	10 044

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumata arved	2 358	2 840
Kokku võlad tarnijatele	2 358	2 840

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	2 556	2 556		
Muud viitvõlad	4 384	4 384		
Kokku muud võlad	6 940	6 940		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	2 556	2 556		
Muud viitvõlad	680	680		
Kokku muud võlad	3 236	3 236		

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 203	1 717
Soome	17 653	12 354
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 856	14 071
Kokku müügitulu	22 856	14 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu spordi -ja vabaaja koolitus	16 152	12 793
Reklaami vahendamine meedias	6 704	1 278
Kokku müügitulu	22 856	14 071

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Võlanõudest loobumine	13 331	17 910
Kokku muud äritulud	13 331	17 910

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	0	273
Autokulud	5 823	3 992
Sidekulud	2 565	2 660
Juriidiline konsultatsioon	0	2 580
Muud	479	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 867	9 505

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	0	6
Lähetuskulud	10 239	7 702
Raamatupidamisteenus	1 730	1 802
Väikevahendid	64	64
Muud	82	652
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 115	10 226

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 171	6 135
Sotsiaalmaksud	2 123	2 111
Kokku tööjõukulud	8 294	8 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	2
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	27
Annetused		
Äripartneri vastuvõtukulud, toitlustamine	16	85
Kapitalirendilepingu muutmine	670	1 994
Kokku muud ärikulud	686	2 108

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	272	296
Intressikulu kapitalirendilt	272	296
Kokku finantstulud ja -kulud	272	296

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 704

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 171	6 135

Raamatupidamiskohustustlase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Henteerso (registrikood: 10395399) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO ENDEN	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 749
Kokku	4 544
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 544
Kokku	4 544

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 749
Kokku	4 544
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 544
Kokku	4 544

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	16152	70.67%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	6704	29.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heino Enden	35912130211	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6041949
Faks	+372 6041949
E-posti aadress	heino.enden@neti.ee