

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ BALTIC HUMAN CAPITAL

registrikood: 10888216

tänav,maja nr: Pronksi 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10124

telefon: +372 6403936

faks: +372 6403912

e-posti aadress: bhc@bhc.ee

veebilehe aadress: www.bhc.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Human Capital põhitegevusala on personali otsimine ja valik ning see oli ka ainus tegevusala 2011. aastal.

OÜ Baltic Human Capital müügitulu aruandeaastal oli 29 290 eurot, mis on 9 % võrra suurem kui möödunud aastal.

Aruandeaasta lõppes 4 512 eurose kasumiga.

2011.aastal oli töötajaid keskmiselt 2 ja tööjõukulude kogusumma oli 11 422 eurot. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

2011.aastaks seatud eesmärgid said täidetud ja tulemusega võib rahule jääda.

2012.aastal loodame müügitulu säilitada vähemalt 2011.aasta tasemel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 592	8 984	
Nõuded ja ettemaksed	5 871	2 242	2
Kokku käibevara	14 463	11 226	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 288	4 391	3
Kokku põhivara	3 288	4 391	
Kokku varad	17 751	15 617	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	811	755	4
Võlad ja ettemaksed	3 245	4 867	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 056	5 622	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 987	3 799	4
Kokku pikaajalised kohustused	2 987	3 799	
Kokku kohustused	7 043	9 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 546	2 569	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 393	6 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 512	-2 861	
Kokku omakapital	10 708	6 196	
Kokku kohustused ja omakapital	17 751	15 617	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	29 290	26 891	7
Muud äritulud	0	41	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 245	-5 126	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 689	-11 729	8
Tööjõukulud	-11 422	-8 936	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 103	-982	
Muud ärikulud	-1	-2 753	
Ärikasum (kahjum)	4 830	-2 594	
Finantstulud ja -kulud	-318	-267	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 512	-2 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 512	-2 861	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 830	-2 594
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 103	982
Kokku korrigeerimised	1 103	982
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 629	2 497
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 622	1 260
Kokku rahavood äritegevusest	682	2 145
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	8	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8	4
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-756	-532
Makstud intressid	-326	-272
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 082	-804
Kokku rahavood	-392	1 345
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 984	7 639
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-392	1 345
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 592	8 984

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 569	257	6 231	9 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 861	-2 861
31.12.2010	2 569	257	3 370	6 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 512	4 512
Muud muutused omakapitalis	-23		23	0
31.12.2011	2 546	257	7 905	10 708

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltic Human Capital 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Baltic Human Capital kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täiseurodeni kuna alates 1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Baltic Human Capital seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 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 raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodituluna või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud aruandeperioodi kuludesse. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole majanduslikult kasulik või võimalik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. 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 väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639.00 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	2-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ja talle määratakse sobiv amortiseerimisperiood.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsaumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intress) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulu kajastatakse siis, kui müüdnud toote või teenuse omandiõigus on läinud üle ostjale ja on tekkinud summale nõudeõigus. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	5 871	1 957
Ostjatelt laekumata arved	5 871	1 957
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	285
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 871	2 242

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus			17 200	17 200
Akumuleeritud kulum			-16 913	-16 913
Jääkmaksumus			287	287
Ostud ja parendused	5 086	5 086		5 086
Amortisatsioonikulu	-787	-787	-195	-982
31.12.2010				
Soetusmaksumus	5 086	5 086	17 200	22 286
Akumuleeritud kulum	-787	-787	-17 108	-17 895
Jääkmaksumus	4 299	4 299	92	4 391
Amortisatsioonikulu	-1 011	-1 011	-92	-1 103
31.12.2011				
Soetusmaksumus	5 086	5 086	7 761	12 847
Akumuleeritud kulum	-1 798	-1 798	-7 761	-9 559
Jääkmaksumus	3 288	3 288	0	3 288

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS lep. 01124822L	3 798	811	2 987	
Kapitalirendikohustused kokku	3 798	811	2 987	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS lep. 01124822L	4 554	755	3 799	
Kapitalirendikohustused kokku	4 554	755	3 799	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	3 288	4 299
Kokku	3 288	4 299

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	310	2 454	
Võlad töövõtjatele	1 403	1 486	
Maksuvõlad	647	927	6
Muud võlad	885	0	
Muud viitvõlad	885	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 245	4 867	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	35	285	373
Üksikisiku tulumaks	167		110
Sotsiaalmaks	375		375
Kohustuslik kogumispension	22		21
Töötuskindlustusmaksed	48		48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	647	285	927

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	416	2 954
Läti	0	700
Eesti	22 451	22 885
Leedu	2 400	0
Taani	3 298	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 565	26 539
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	352
Venemaa	175	0
Austraalia	550	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	725	352
Kokku müügitulu	29 290	26 891
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personali otsimine ja valik	29 290	26 891
Kokku müügitulu	29 290	26 891

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 905	1 967
Energia	1 707	2 417
Elektrienergia	220	202
Soojusenergia	57	245
Kütus	1 430	1 970
Mitmesugused bürookulud	2 000	144
Lähetuskulud	256	671
Muud	3 821	6 530
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 689	11 729

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 776	6 649
Sotsiaalmaksud	2 646	2 287
Kokku tööjõukulud	11 422	8 936
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal ei ole juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing BALTIC HUMAN CAPITAL (registrikood: 10888216) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO UDUSAAR	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 512
Kokku	7 905
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 905
Kokku	7 905

OÜ Baltic Human Capital juhatus teeb ettepaneku kanda 2011.aasta puhaskasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele ja kasumit dividendidena mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	29290	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taivo Tammsalu	36908100218	Kristeni tn 6, Eesti	171 EUR
Kalev Tammsalu	37502120214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	893 EUR
Marko Udusaar	37503070237	Eesti	1482 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6403936
Faks	+372 6403912
E-posti aadress	bhc@bhc.ee
Veebilehe aadress	www.bhc.ee