

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Halskert

registrikood: 10821637

tänava/talu nimi, Laboratooriumi 21-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

telefon: +372 5225109

e-posti aadress: halskert@gmail.com

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 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2014.aastal ei olnud ettevõttes palgalisi töötajaid, müügitulu teeniti reklaami-, meedia- ja turundusalase nõustamise valdkonnas juhatuse liikmete osutatud teenustelt ning kogu tulu reinvesteeritakse ettevõttes pikaajaliste finantsinvesteeringutena finantstulu teenimise eesmärgil ning kinnisvarasse nii põhivarana kasutamiseks kui rendi ja/või müügitulu teenimise eesmärgil.

2015.aastal ei ole müügitulude struktuuris ega ettevõtte peamistes tegevusalades muutusi plaanis.

Juhatus liikme tasuna maksti 2014.aastal välja 340 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Varad			
Käibevara			
Raha	23 682	2 739	9 225
Nõuded ja ettemaksed	4 349	4 350	8 880
Kokku käibevara	28 031	7 089	18 105
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	25 781	37 139	39 468
Kinnisvarainvesteeringud	264 930	275 325	285 720
Materiaalne põhivara	27 752	35 044	7 776
Kokku põhivara	318 463	347 508	332 964
Kokku varad	346 494	354 597	351 069
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	818	348	2 126
Kokku lühiajalised kohustused	818	348	2 126
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	19 142	30 118
Kokku pikaajalised kohustused	0	19 142	30 118
Kokku kohustused	818	19 490	32 244
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 273	314 991	283 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 569	16 282	31 379
Kokku omakapital	345 676	335 107	318 825
Kokku kohustused ja omakapital	346 494	354 597	351 069

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	42 200	60 465
Muud äritulud	1 670	3 254
Mitmesugused tegevuskulud	-11 966	-35 939
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 687	-14 577
Muud ärikulud	-23	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 194	13 203
Muud finantstulud ja -kulud	-3 625	3 079
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 569	16 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 569	16 282

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 194	13 203
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 687	14 577
Kokku korrigeerimised	17 687	14 577
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1	4 530
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	470	-1 778
Kokku rahavood äritegevusest	32 352	30 532
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-31 449
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	7 866	5 520
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-133	-113
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 733	-26 042
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-19 142	-10 976
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 142	-10 976
Kokku rahavood	20 943	-6 486
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 739	9 225
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 943	-6 486
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 682	2 739

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	1 278	314 991	318 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 282	16 282
31.12.2013	2 556	1 278	331 273	335 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 569	10 569
31.12.2014	2 556	1 278	341 842	345 676

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Halskert 2014.a. (majandusaasta perioodi 01.01-31.12.2014) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Aruanne on koostatud eurodes, finantsandmed on esitatud euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on 31.detsembril ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse ja teistesse väärtpaberitesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele, mille leidmisel on kasutatud börsil noteeritud ettevõtete aktsiate või fondiosakute sulgemishindu bilansipäeval ning vastavasisulist panga poolt esitatud väärtpaberiportfelli turuväärtuse raportit.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse nõuet eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta ning nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ja allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, kantakse kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 650 eurot. Varade üle, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro ning mis kantakse täielikult kuludesse, peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis eeldatakse amortiseerimisel, et põhivara lõppväärtus on null.

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 kulusi. 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.

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Tulud ja kulud ei ole omavahel kasumiaruandes saldeeritud, välja arvatud mittepõhitegevusest tulenevad tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või sarnasest tehingust ja mis ei ole eraldivõetuna olulised.

Ettevõtte äritegevusega seotud finantsinstrumentidelt tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud äritulude ja –kulude koosseisus. Ettevõtte finantseerimis- ja investeerimistegevusega seotud finantsinstrumentidelt tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud finantstulude ja –kulude koosseisus.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. OÜ Halskert käsitleb seotud osapooltena emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke), tütar- ja sidusettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid ja lähisugulasi.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	19 142

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	19 142

2013	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 700	10 976

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	340	2 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2017

Osaühing Halskert (registrikood: 10821637) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI UIBO	Juhatuse liige	01.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 569
Kokku	341 842

Ettepanek reinvesteerida aruandeaasta kasum ning omakapitalist väljamakseid mitte teha.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	42200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janeck Uibo	37111190283	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5225109
E-posti aadress	halskert@gmail.com