

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Halskert

registrikood: 10821637

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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

Tegevusaruanne

2011.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 ja kinnisvarasse rendi ja/või müügitulu teenimise eesmärgil.

2012.aastal ei ole müügitulude struktuuris ega ettevõtte peamistes tegevusalades muutusi plaanis.

2011.aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	20 262	26 469
Nõuded ja ettemaksed	2 931	5 236
Kokku käibevara	23 193	31 705
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	38 113	38 928
Kinnisvarainvesteeringud	296 115	266 547
Materiaalne põhivara	0	99
Kokku põhivara	334 228	305 574
Kokku varad	357 421	337 279
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 000	0
Võlad ja ettemaksed	123	0
Kokku lühiajalised kohustused	5 123	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	64 852	68 552
Kokku pikaajalised kohustused	64 852	68 552
Kokku kohustused	69 975	68 552
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 893	274 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 719	-9 875
Kokku omakapital	287 446	268 727
Kokku kohustused ja omakapital	357 421	337 279

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	30 810	2 186
Muud äritulud	7 040	5 229
Mitmesugused tegevuskulud	-9 838	-9 053
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 591	-8 591
Muud ärikulud	0	-12
Ärikasum (kahjum)	19 421	-10 241
Finantstulud ja -kulud	-702	366
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 719	-9 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 719	-9 875

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 421	-10 241
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 591	8 591
Kokku korrigeerimised	8 591	8 591
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 305	37 668
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 123	-2 775
Kokku rahavood äritegevusest	35 440	33 243
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-38 060	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 806
Laekunud intressid	222	190
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-109	-292
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 781
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 947	5 485
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-3 700	-21 859
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 700	-21 859
Kokku rahavood	-6 207	16 869
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 469	9 600
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 207	16 869
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 262	26 469

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 278	274 768	278 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 875	-9 875
31.12.2010	2 556	1 278	264 893	268 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 719	18 719
31.12.2011	2 556	1 278	283 612	287 446

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Halskert 2011.a. (majandusaasta perioodi 01.01-31.12.2011) 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.

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 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 Eesti kroonidesse 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 arvatakse 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 neto 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditavat vara kajastatakse bilansis analoogselt põhivaraga ning amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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

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

Tulud

Müügitulude 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 kulutusi 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.

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.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 852	68 552

Aruandeaastal ei ole juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2012

Osaühing Halskert (registrikood: 10821637) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI UIBO	Juhatuse liige	29.05.2014
JANECK UIBO	Juhatuse liige	05.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 719
Kokku	283 612
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	283 612
Kokku	283 612

Ettepanek reinvesteerida aruandeaasta kasum ning omakapitalist väljamakseid mitte teha.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 719
Kokku	283 612
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	283 612
Kokku	283 612

Otsus reinvesteerida aruandeaasta kasum ning omakapitalist väljamakseid mitte teha.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	30810	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janeck Uibo	37111190283	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2557 EUR

Sidevahendid

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