

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 1.jaanuar 2008
Aruandeaasta lõpp: 31.detsember 2008

Äriniimi OÜ Halskert
Äriregistri kood 10821637

Aadress Laboratooriumi 21-4, 10133 Tallinn, Harjumaa
Telefon +372 522 5109
Elektronpost halskert@gmail.com

Sisukord

<u>TEGEVUSARUANNE</u>	<u>3</u>
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE</u>	<u>4</u>
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss (Eesti kroonides)	5
Kasumiaruanne skeem 1 (Eesti kroonides)	6
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid	9
Lisa 2. Käibevara	12
Lisa 3. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	13
Lisa 5. Laenukohustused, tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 6. Müügitulu	14
<u>Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek</u>	<u>15</u>

TEGEVUSARUANNE

30.juuni 2009.a.

2008.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 tulevikus rendi ja/või müügitulu teenimise eesmärgil.

Aruandeaastal lõpetati kinnisvaraehitus eesmärgiga seda põhivarana kasutada , müügitulu arvelt vähendati osaliselt laenukohustusi.

2009.aastal ei ole müügitulude struktuuris ega ettevõtte peamistes tegevusalades muutusi plaanis.

2008.aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Osaühingu juhatus on kehtivast seadusandlusest lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab ettevõtte 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 koostamisel antud hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil ettevõtte seisundist ning kavatsustest ja riskidest aruande koostamise päeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on OÜ Halskert jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Janeck Uibo
Juhatuse liige
30.06.2009

Kristi Uibo
Juhatuse liige
30.06.2009

Bilanss (Eesti kroonides)

AKTIVA	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	38 606	617 687
Nõuded ostjate vastu	2	622 364	141 600
Maksude ettemaksed		2 805	84 352
Muud lühiajalised nõuded		489 086	820 164
Viitlaekumised - intress		0	2 132
Käibevara kokku		1 152 860	1 665 935
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	3 184 686	5 724 212
Pikaajalised kinnisvarainvesteeringud		270 854	270 854
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		4 157 439	2 759 529
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		18 636	31 348
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)		-9 318	-15 818
Materiaalne põhivara kokku	4	4 166 757	2 775 059
Põhivara kokku		7 622 297	8 770 124
AKTIVA KOKKU		8 775 157	10 436 058

PASSIVA		31.12.2008	31.12.2007
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused - lühiajalised laenud		0	0
Võlad hankijatele		218	590
Maksuvõlad		0	0
Muud lühiajalised kohustused		12 000	0
Lühiajalised kohustused kokku		12 218	590
Pikaajalised võlakohustused (laenud)	5	4 680 811	5 809 813
Kohustused kokku		4 693 029	5 810 403
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		20 000	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		4 565 656	3 102 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-543 527	1 463 589
Omakapital osaühingus kokku		4 082 128	4 625 656
PASSIVA KOKKU		8 775 157	10 436 058

Kasumiaruanne skeem 1 (Eesti kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Äritulud			
Müügitulu	6	1 129 259	1 236 348
Muud äritulud		0	0
Mitmesugused haldus- ja tegevuskulud		173 800	25 634
Põhivara kulum ja väärtuse langus		6 212	5 931
Muud ärikulud		46	0
Ärikasum (-kahjum)		949 202	1 204 783
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	3	-1 494 525	268 949
Intressikulud		0	12 106
Muud finantstulud ja -kulud		1 796	1 963
Kokku finantstulud ja -kulud		-1 492 729	258 805
Kasum (kahjum) majandustegevusest		-543 527	1 463 589
Kasum (kahjum) enne maksustamist		-543 527	1 463 589
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-543 527	1 463 589

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		949 202	1 204 783
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	6 212	5 931
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-66 007	-499 730
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		11 628	-522
Makstud intressid		0	-12 106
Kokku rahavood äritegevusest		901 035	698 355
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-1 397 910	-1 058 232
Muude finantsinvesteeringute soetus		-100 000	-266 050
Muude finantsinvesteeringute müük		1 145 000	1 600 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-352 910	275 718
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	43 872
Saadud laenude tagasimaksed	5	-1 129 002	-490 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 129 002	-446 128
Rahavood kokku		-580 877	527 945
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	617 687	87 778
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-580 877	527 945
Valuutakursside muutuste mõju		1 796	1 963
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	38 606	617 687

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum / kahjum	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2006	40 000	20 000	3 102 067	3 162 067
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 463 589	1 463 589
Makstud dividendid	0	0	0	0
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0
Saldo 31.12.2007	40 000	20 000	4 565 656	4 625 656
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-543 527	-543 527
Makstud dividendid	0	0	0	0
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0
Saldo 31.12.2008	40 000	20 000	4 022 128	4 082 128

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid

OÜ Halskert 2008.a. 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.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

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.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

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. Ettevõttel on pangaga kehtiv väärtpaberiportfelli haldusleping.

Ostjate tasumata summad

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.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10000 krooni. Varade üle, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni 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 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.

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 .

Rendiarvestus

Kasutusrendi tingimustel väljarenditavat vara kajastatakse bilansis analoogselt põhivaraga ning amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. 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.

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.

Seotud osapooled

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

Tulude ja kulude kajastamine

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 kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste

majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2. Käibevara

2.1 Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	0	1 300
Pangakontod:		
EEK	38 571	16 352
EUR	35	35
Kokku pangakontod	38 606	16 387
Tähtajaline deposiit (alla 3 kuu)	0	600 000
Kokku (EEK)	38 606	617 687

2.2 Nõuded ostjatele	31.12.2008*	31.12.2007
	622 364	141 600

* Kogu nõue lõplikult tasutud 05.06.2009 seisuga

Lisa 3. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2008	31.12.2007
Lühiajalised finantsinvesteeringud soetusmaksumuses	0	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud õiglasel väärtusel *	3 184 686	5 724 212
Finantsinvesteeringud kokku	3 184 686	5 724 212

*Finantstulu pikaajaliste finantsinvesteeringute ümberhindamisest õiglasele väärtusele

	-1 494 525	268 949
--	------------	---------

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Inventar	Lõpetamata põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2007	0	31 348	2 759 529	2 790 877
Soetamine	1 397 910	0	0	1 397 910
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt	2 759 529	0	-2 759 529	0
Mahakandmine (-)	0	12 712	0	12 712
Ümberklassifits. kinnisvarainvesteeringuks	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2008	4 157 439	18 636	0	4 176 075
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	15 818	0	15 818
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	6 212	0	6 212
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	12 712	0	12 712
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	0	9 318	0	9 318
Jääkmaksumus 31.12.2007	0	15 530	2 759 529	2 775 059
Jääkmaksumus 31.12.2008	0	9 318	0	4 166 757

Lisa 5. Laenukohustused, tehingud seotud osapooltega

	31.12.2008	31.12.2007
Laenu jääk (juhatuse liikmelt)	4 680 811	5 809 813
Tagasimaksekohustus järgmisel majandusaastal	-	-
Maksetähtaeg	-	-
Sisemine intressimäär	5%	5%
Alusvaluuta	EEK	EEK

Lisa 6. Müügitulu

Müügitulu jaotus

a) geograafiliste piirkondade lõikes

Geograafilised piirkonnad	2008	2007
Eesti	1 129 259	872 627
Läti	0	212 794
Leedu	0	150 927
Kokku	1 129 259	1 236 348

b) peamiste tegevusalade lõikes

Tegevusalad	2008	2007
Reklaami-, meedia- ja turundusalane nõustamine	1 067 700	1 236 348
Muud	61 559	0
Kokku	1 129 259	1 236 348

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Halskert vaba omakapital on 31.detsembril 2008.a. järgmine (kroonides):

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 565 656
Kahjum aruandeaasta majandustegevusest	543 527
Jaotamata kasum kokku	4 022 128

OÜ Halskert juhatuse ettepanek on jätta vaba omakapital
summas 4 022 128 krooni jaotamata.

Janeck Uibo
Juhatuse esimees

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10821637	Osaühing Halskert	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	halskert@gmail.com
Mobiiltelefon	+372 5225109

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Janeck Uiibo	37111190283	Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1067700	94.55	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	61559	5.45	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Halskert (registrikood: 10821637) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristi Uibo (Juhatuse liige) - kinnitanud 09.08.2009