

OÜ HALSKERT

2004.aasta majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2004

Äriregistri kood	10821637
Aadress:	Laboratooriumi 21-4, 10133 Tallinn, Harjumaa
Telefon:	522 5109
Elektronpost	halskert.oy@hotmail.ee
Põhitegevusala	Reklaami-, meedia- ja turundusalane nõustamine

Lisatud dokumendid	Kasumi jaotamise ettepanek
--------------------	----------------------------

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss (Eesti kroonides)	5
Kasumiaruanne skeem 1 (Eesti kroonides)	7
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	12
Lisa 3. Aktsiad ja muud väärtpaberid	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	13
Lisa 5. Maksud	13
Lisa 6. Müügitulu	14
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	15

TEGEVUSARUANNE

6. mai 2007.a.

OÜ Halskert registreeriti Tallinna Linnakohtu Registriosakonnas peetavas mittetulundusühingute ja sihtasutuste registris 12.detsembril 2001. aastal. 2003.aastal OÜ Halskert tegevust ei omanud.

2004.aastal ei olnud ettevõttes endiselt ühtegi palgalist töötajat, kuid müügitulu teeniti reklaami-, meedia- ja turundusala nõustamise valdkonnas juhatuse liikmete osutatud teenustelt ning kogu tulu on plaanis järgneval aastal reinvesteerida ettevõttes pikaajaliste finants- või kinnisvarainvesteeringutena.

2005.aastal on müügitulude struktuur sama ja peamised tegevusalad ettevõttel muutumatud, väheolulise osakaaluga lisandub tuludele renditud bürooruumi allrendile andmine.

2004.aastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Osaühingu juhatus on kehtivast seadusandlusest lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab sihtasutuse 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
06.05.2007

Kristi Uibo
Juhatuse liige
06.05.2007

Bilanss (Eesti kroonides)

AKTIVA	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod	2	157 739	40 000
2. Aktsiad ja muud väärtpaberid		0	0
3. Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata summad		455 390	0
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)		0	0
Kokku		455 390	0
4. Muud nõuded		0	0
5. Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		0	0
6. Ettemaksed		0	0
7. Varud		0	0
Käibevara kokku		613 129	40 000
Põhivara			
8. Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad ja väärtpaberid	3	92 652	0
Muud pikaajalised nõuded		0	0
Kokku		92 652	0
9. Kinnisvarainvesteeringud		0	0
10. Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		0	0
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		0	0
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		12 712	0
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-1 412	0
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		0	0
Kokku	4	11 299	0
11. Immateriaalne põhivara		0	0
Põhivara kokku		103 952	0
AKTIVA KOKKU		717 080	40 000

PASSIVA

31.12.2004 31.12.2003

Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
12. Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		0	0
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		0	0
Konverteeritavad võlakohustused		0	0
Kokku		0	0
13. Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	0
14. Võlad hankijatele		15 406	0
15. Muud lühiajalised võlad			
Muud		0	0
Kokku		0	0
16. Maksuvõlad	5	68 709	0
17. Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele		0	0
Intressivõlad		0	0
Muud		0	0
Kokku		0	0
18. Lühiajalised eraldised		0	0
19. Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		0	0
Lühiajalised kohustused kokku		84 116	0
Pikaajalised kohustused			
20. Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		0	0
Kokku		0	0
21. Muud pikaajalised võlad			
Muud		0	0
Kokku		0	0
22. Pikaajalised eraldised			
Muud eraldised		0	0
Kokku		0	0
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
Kohustused kokku		84 116	0
Omakapital			
23. Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
24. Ülekurss		0	0
25. Omad osad või aktsiad (miinus)		0	0
26. Reservid			
Kohustuslik reservkapital		0	0
Muud reservid		0	0
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		0	0
28. Aruandeaasta kasum (kahjum)		592 965	0
Omakapital aktsiaseltsis või osühingus kokku		632 965	40 000
PASSIVA KOKKU		717 080	40 000

Kasumiaruanne skeem 1 (Eesti kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Äritulud			
1. Müügitulu	6	829 290	0
2. Muud äritulud		0	0
3. Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		0	0
4. Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel		0	0
5. Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	0
6. Mitmesugused tegevuskulud		226 092	0
7. Tööjõukulud		0	0
a) Palgakulu		0	0
b) Sotsiaalmaksud		0	0
c) Pensionikulu		0	0
8. Põhivara kulum ja väärtuse langus		1 412	0
9. Muud ärikulud		0	0
Ärikasum (-kahjum)		601 786	0
10. Finantstulud ja -kulud			
a) Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		0	0
b) Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		0	0
c) Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		0	0
d) intressikulud		0	0
e) Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-12 652	0
e) Muud finantstulud ja -kulud		3 831	0
Kokku finantstulud ja -kulud		-8 821	0
Kasum (kahjum) majandustegevusest		592 965	0
11. Erakorralised tulud		0	0
12. Erakorralised kulud		0	0
Kasum (kahjum) enne maksustamist		592 965	0
13. Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		592 965	0

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

	Lisa nr	2 004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		592 965	0
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		1 412	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-455 390	0
Varude muutus		0	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		84 116	0
Makstud intressid		0	0
Makstud ettevõtte tulumaks		0	0
Kokku rahavood äritegevusest		223 103	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-12 712	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		0	0
Saadud kapitalirendi põhimaksed		0	0
Saadud dividendid		0	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	3	-98 937	0
Muude finantsinvesteeringute müük		0	0
Antud laenud		0	0
Antud laenude tagasimaksed		0	0
Saadud intressid		0	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-111 649	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	0
Laenude tagasimaksed		0	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	
Rahavood kokku		111 454	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000	40000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		111 454	0
Valuutakursside muutuste mõju		6 285	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		157 739	40000

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Üle- kurss	Oma- aktsiad	Kohus- tuslik reserv- kapital	Realiseeri- mata valuuta- kursivahed	Jaota-mata kasum / kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	0	0	0	0	0	40 000
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	0	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2002	40 000	0	0	0	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	0
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0	0	0	0
Saldo 31.12.2003	40 000	0	0	0	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	592 965	592 965
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	0
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0	0	0	0
Saldo 31.12.2004	40 000	0	0	0	0	592 965	632 965

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid

OÜ Halskert 2004.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 ning arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.detsembril on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Aktsia õiglase väärtuse leidmisel on kasutatud börsil noteeritud ettevõtete aktsiate sulgemishinnad bilansipäeval.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi ohaselt 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 maksetähtaed 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 leotakse 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. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestuse meetodid on järgnevad:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestamise meetod	Amortisatsioonimäär aruandeaastal
Inventar ja kontoritehnika	Lineaarne	30%

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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni viie aasta jooksul ning lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Asutamisväljaminekuid ei kapitaliseerita. Uurimis- ja arenguväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse, erandiks on kulud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Seotud osapooled

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

Tulu 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.

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 majandustehingte 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	22 467	40 000
Pangakontod:		0
EEK	127 481	0
USD	7 792	0
Kokku pangakontod	135 272	0
Kokku	157 739	40 000

Lisa 3. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Pikaajaline finantsinvesteering

Aktsiad ja väärtpaberid	31.12.2004	31.12.2003
Aktsiad	92 652	0
Võlakirjad	0	0
Fondiosakud	0	0
Aktsiad ja väärtpaberid õiglases väärtuses kokku	92 652	0

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta- mata põhivara	Ettemaks põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	0	0	0	0	0	0
Soetamine	0	0	12 712	0	0	12 712
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt	0	0	0	0	0	0
sh kapitalirendiga	0	0	0	0	0	0
Müük (-)	0	0	0	0	0	0
Mahakandmine (-)	0	0	0	0	0	0
Ümberklassifits. kinnisvarainvesteeringuks	0	0	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	0	12 712	0	0	12 712
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	0	0	0	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	0	1 412	0	0	1 412
Müüdud põhivara kulum (-)	0	0	0	0	0	0
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	0	0	0	0	0
Tehtud mitterah. sissem. pv kulum (-)	0	0	0	0	0	0
Allahindlus (+)	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	0	1 412	0	0	1 412
Jääkmaksumus 31.12.2003	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2004	0	0	11 299	0	0	11 299

Lisa 5. Maksud

	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	68 709	0	0
Maamaks	0	0	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	0
Kokku	0	68 709	0	0

Lisa 6. Müügitulu

Müügitulu jaotus

a) geograafiliste piirkondade lõikes

Geograafilised piirkonnad	2004	2003
Eesti	727 900	0
Läti	101 390	0
Kokku	829 290	0

b) tegevusalade lõikes

Tegevusalad	2004	2003
Reklaami-, meedia- ja turundusalane nõustamine	829 290	0
Kokku	829 290	0

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Tehingud juhatuse liikmetega seotud ettevõttega	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Kaubad	0	0	0	0
Põhivara	12 712	0	0	0
Teenused	0	39 900	0	0
	12 712	39 900	0	0
Saldod 31.12 seisuga	0	0	0	0

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Halskert vaba omakapital on 31.detsembril 2004.a. järgmine (kroonides):

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	592 965
Jaotamata kasum kokku	592 965

OÜ Halskert juhatuse ettepanek on jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

Eraldis reservkapitali	20 000
reservkapitali saldo pärast eraldist	20 000

Järele jääv vaba omakapital summas 572965 krooni jätta jaotamata.

Janeck Uibo
Juhatuse esimees

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Halskert (registrikood: 10821637) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristi Uibo (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2007