

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 Müügitulu	10
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

1Partner Advisory OÜ on asutatud 23.11.2009. Ettevõtte peamised teenused on vara valitsemine, investeringute juhtimine, kapitali nõustamine, varahaldus ja projektijuhtimine.

Tulud, kulud, kasum

Aruande perioodi käive oli 11 tuhat eurot. Aruande perioodi kahjum oli 10 tuhat eurot.

	31.12.2012	31.12.2011
Müügitulu (tuh. €)	11	108
Puhasrentaablus	-98%	30%
Puhaskahjum/ (kasum)(tuh.€)	-10	32
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	-5	29,7
ROA	-69%	114%
ROE	-57%	111%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta puhaskasum (kahjum)/aruandeaasta müügitulu*100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= aruandeaasta käibevara/ aruandeaasta lühiajalised kohustused

* ROA (%) = aruandeaasta puhaskasum (kahjum)/ aruandeaasta varad kokku*100

* ROE (%) = aruandeaasta puhaskasum (kahjum)/ aruandeaasta omakapital kokku *100

Personal

Juhatus koosnes majandusaastal kahest liikmest, kellest üks tegutseb ka tegevjuhina. Juhatuse liikmetele juhatusel liikme tasusid ei makstud, teenistuskohustuste lõppemisel hüvitisi ettenähtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013. aastal on plaanis jätkata ettevõtte aengut ja suurendada kliendibaasi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 823	15 742	
Nõuded ja ettemaksed	16 789	13 866	2
Kokku käibevara	18 612	29 608	
Kokku varad	18 612	29 608	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	428	996	
Kokku lühiajalised kohustused	428	996	
Kokku kohustused	428	996	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 800	-5 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 428	31 760	
Kokku omakapital	18 184	28 612	
Kokku kohustused ja omakapital	18 612	29 608	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	10 631	108 021	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 560	-71 683	4
Mitmesugused tegevuskulud	-1 101	-4 562	5
Ärikasum (kahjum)	-11 030	31 776	
Finantstulud ja -kulud	602	-16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 428	31 760	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 428	31 760	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 030	31 776
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 323	2 540
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-568	-2 481
Laekunud intressid	2	6
Kokku rahavood äritegevusest	-13 919	31 841
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-12 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-12 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 432
Makstud intressid	0	-109
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-5 541
Kokku rahavood	-13 919	14 300
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 742	1 442
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 919	14 300
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 823	15 742

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		-5 704	-3 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 760	31 760
31.12.2011	2 556		26 056	28 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 428	-10 428
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	15 372	18 184

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1Partner Advisory OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mis täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendeid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1Partner Advisory OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Eestis hakkas alates 01.01.2011 euro. Euro ja Eesti krooni kurss on 1 euro = 15,6466 Eesti krooni.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad – ja kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja – kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 juba 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

1Partner Advisory OÜ loeb seotud osapoolteks:

- * omanikke (s.h emaettevõtte omanikud);
- * tegev - ja kõrgemat juhtkonda
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtuvalt valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. 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.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavood on koostatud kaudsel meetodil – korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringute ja finantseerimise rahavood on koostatud otsesel meetodil.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäevade vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise aasta majandusaasta tulemust on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	720	720		
Ostjatelt laekumata arved	720	720		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 449	3 449		
Muud nõuded	12 620	12 620		
Laenunõuded	12 000	12 000		
Intressinõuded	620	620		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 789	16 789		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu		0		
Ostjatelt laekumata arved		0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 846	1 846		
Muud nõuded	12 020	12 020		
Laenunõuded	12 000	12 000		
Intressinõuded	20	20		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 866	13 866		

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 631	108 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 631	108 021
Kokku müügitulu	10 631	108 021
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valitsemisteenus	0	35 521
Konsultatsiooniteenus	0	61 500
Ekspert arvamus	3 581	2 700
Muud tulud	7 050	8 300
Kokku müügitulu	10 631	108 021

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 717	1 416
Konsultatsiooni teenused	12 860	4 530
Valitsemisteenus	2 131	34 209
Ekspertarvangu teenus	2 040	1 195
Vahendusteenus	0	30 000
Muud	1 812	333
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 560	71 683

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Koolituskulud	0	618
Reklaam	252	134
Raamatupidamisteenused	448	448
Andmeside	61	44
Juriidilised kulud	0	2 484
Muud	340	834
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 101	4 562

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud 2012. aastal töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 620	0	12 020	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 077	0
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 591	32 021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestusperioodil arvestatud tasu ega teisi olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2013

1Partner Advisory OÜ (registrikood: 11769057) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TARUM	Juhatuse liige	22.05.2013
MARTIN VAHTER	Juhatuse liige	22.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 428
Kokku	15 372
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 428
Kokku	15 372
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	10631	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Tarum	37608130325		1278 EUR
Martin Vahter	37406125216		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6684700
Faks	+372 6684701
E-posti aadress	info@1partner.eu
E-posti aadress	1partner@1partner.ee