

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Hestmar & Partnerid Osühing

registrikood: 10935855

tänav a nimi, Põdrakanepi tee

maja number: 9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11913

telefon: +372 5030645

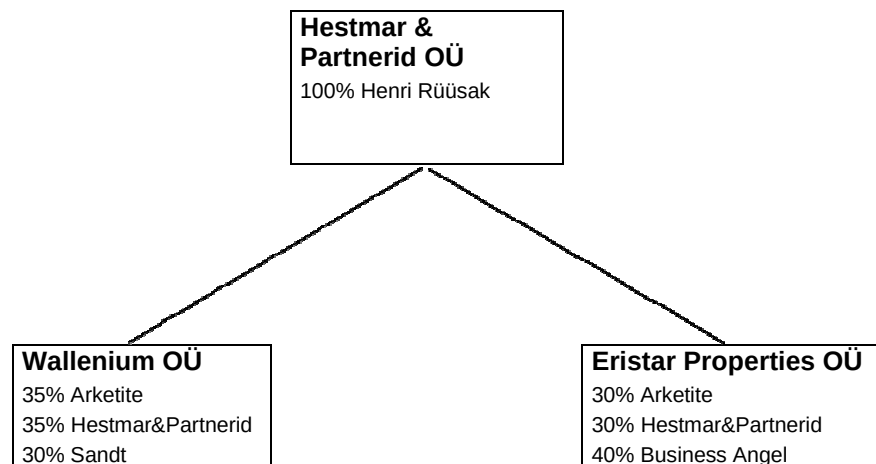
e-posti aadress: henri@wallenium.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Üldhalduskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Hestmar & Partnerid OÜ põhitegevusalaks on jätkuvalt ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine. Lisaks omab ettevõtte pikaajalisi investeringutena osalusi alljärgnevates ettevõtetes:



OÜ-l Hestmar & Partnerid aruandeaasta käive oli 42 tuhat eurot, mis teeniti nõustamisteenuste osutamisest. Aruandeaastal teenis ettevõtte kasumit 104 tuh. eurot, millest 76 tuh. eurot moodustasid kapitaliosaluse meetodil kajastatud osaluste ümberhindlused.

OÜ Hestmar & Partnerid jätkab 2013.a. nõustamis- ja konsultatsiooniteenuste osutamist mitmesuguste projektide juhtimiseks sarnaselt 2012.a. mahule ning lisaks otsib investeerimiseks sobivaid kinnisvaraobjekte. Olemasolevad pikaajalised investeringud säilitatakse ning teenitakse nendelt jätkuvalt tulu.

OÜ Hestmar & Partnerid juhatuse oli aruandeperioodil üheliikmeline. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud. Aruandeperioodil oli ettevõttel 1 osatööajaga töötaja. Aruandeaasta tööjõukulu oli 4,7 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 193	1 387	2
Nõuded ja ettemaksed	35 784	107 153	3,14
Varud	12 712	0	
Kokku käibevara	117 689	108 540	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	139 016	62 791	4
Kinnisvarainvesteeringud	16 873	16 873	5
Kokku põhivara	155 889	79 664	
Kokku varad	273 578	188 204	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 000	27 568	6,14
Võlad ja ettemaksed	7 200	7 413	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	16 200	34 981	
Kokku kohustused	16 200	34 981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 411	5 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 155	144 979	
Kokku omakapital	257 378	153 223	
Kokku kohustused ja omakapital	273 578	188 204	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	42 000	42 170	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 370	-9 486	
Brutokasum (-kahjum)	32 630	32 684	
Üldhalduskulud	-17 284	-15 543	11,12
Muud äritulud	30 384	399	5
Ärikasum (kahjum)	45 730	17 540	
Finantstulud ja -kulud	58 425	127 439	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	104 155	144 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 155	144 979	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	45 730	17 540	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-27 861	0	5
Kokku korrigeerimised	-27 861	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	301	-6 942	3
Varude muutus	-12 712	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-213	6 776	7
Laekunud intressid	26	2	13
Kokku rahavood äritegevusest	5 271	17 376	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-204 139	0	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	232 000	0	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-896	4
Laekunud sidusettevõtjate müügist	1	640	4
Antud laenud	-2 017	-47 611	3
Antud laenude tagasimaksed	72 765	0	3
Laekunud intressid	4 360	0	3,13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	102 970	-47 867	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	146 668	35 979	6
Saadud laenude tagasimaksed	-165 236	-8 411	6
Makstud intressid	-21 867	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 435	27 568	
Kokku rahavood	67 806	-2 923	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 387	4 310	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67 806	-2 923	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 193	1 387	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	5 432	8 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)			144 979	144 979
31.12.2011	2 556	256	150 411	153 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)			104 155	104 155
31.12.2012	2 556	256	254 566	257 378

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevraamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ekvivalentideks peetakse kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid ja osalused raha ja intressifondides).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad on kõik äriühingud, mille tegevust kontrollib emaettevõtja. Kontrolli puhul on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- emaettevõtja omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtja hääleõigusest;
- emaettevõtjal on kontroll juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel.

Sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mille üle investorettevõttele on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju puhul on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- investorettevõtja omanduses on otse või tütar-ettevõtja kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investorettevõtjal on esindatuse kaudu oluline mõju sidusettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu selle äritegevuses.

Investeering sidusettevõtjasse võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtjate omavahelise tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- investori osalusega muutustes investeeringuprojekti omakapitalis;
- omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega;
- omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisena.

Sidusettevõtja poolt makstavad dividendid kajastatakse finantstuluna siis, kui emaettevõtjal tekib õigus neile dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuna summani ning allahindlus kajastatakse bilansi

kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel "Üldhalduskulud".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk tõenäoliselt laekuv summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende turuväärtusele.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Otseselt investeerin-gutega seotud intressikulude võrra suurendatakse tekkepõhiselt antud investeeringu maksumust. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Seega Eestis registreeritud ettevõtetel ei teki edasilükkunud tulumaksu kohustust.

Dividendide väljamaksmisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Vastavalt Eestis praegu kehtivatele maksuseadustele ei ole ettevõtetel võimalik täiendavate kulutusteta välja maksta kogu nende vaba omakapitali, vaid osa omakapitalist läheb dividendide tulumaksu katteks. Tulevase dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid informatsioon selle kohta avaldatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikke ja tegevjuhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuludena kajastatakse aruandeperioodi tuludega seotud väljaminekuid, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	69 193	1 387
Kokku raha	69 193	1 387

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 500	7 500		
Ostjatelt laekumata arved	7 500	7 500		
Muud nõuded	27 454	27 454		
Laenunõuded	13 430	13 430		
Intressinõuded	13 704	13 704		
Viitlaekumised	320	320		
Ettemaksed	830	830		
Tulevaste perioodide kulud	830	830		
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 784	35 784		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 311	8 311		
Ostjatelt laekumata arved	8 311	8 311		
Muud nõuded	98 842	98 842		
Laenunõuded	84 179	84 179		
Intressinõuded	14 024	14 024		
Viitlaekumised	639	639		
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 153	107 153		

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11058445	Eristar Properties OÜ	Eesti	Kinnisvara	30	30
11267344	Wallenium OÜ	Eesti	Sisustuskomponentide valmistamine	35	35
11176452	Siidisaba Majad OÜ	Eesti	Kinnisvara	0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Eristar Properties OÜ	768			2		770
Wallenium OÜ	61 384			76 862		138 246
Siidisaba Majad OÜ	639		-639	0		0
Kokku	62 791		-639	76 864		139 016

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Siidisaba Majad OÜ	25	1	-638

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	0
Ostud ja parendused	16 873
31.12.2011	16 873
Ostud ja parendused	204 139
Müügid	-204 139
31.12.2012	16 873

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	232 000	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	9 000	9 000			0%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000					
Laenukohustused kokku	9 000	9 000					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	27 568	27 568			0%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	27 568	27 568					
Laenukohustused kokku	27 568	27 568					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 020	4 020			
Võlad töövõtjatele	1 435	1 435			
Maksuvõlad	1 745	1 745			8
Kokku võlad ja ettemaksed	7 200	7 200			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 932	5 932			
Võlad töövõtjatele	239	239			
Maksuvõlad	1 242	1 242			8
Kokku võlad ja ettemaksed	7 413	7 413			

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	821	973
Üksikisiku tulumaks	686	51
Erisoodustuse tulumaks	5	0
Sotsiaalmaks	200	184
Kohustuslik kogumispension	12	11
Töötuskindlustusmaksed	21	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 745	1 242

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	201 108	118 825
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	53 459	31 586
Kokku tingimuslikud kohustused	254 567	150 411

Võimalike dividendide ja sellega kaasneva tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud kogu vabast omakapitalist bilansipäeva seisuga.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 000	42 170
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 000	42 170
Kokku müügitulu	42 000	42 170
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	42 000	42 170
Kokku müügitulu	42 000	42 170

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Transpordikulud	-6 546	-9 326	
Mitmesugused bürookulud	-6 062	-1 733	
Tööjõukulud	-4 676	-4 484	12
Kokku üldhalduskulud	-17 284	-15 543	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-3 480	-3 336
Sotsiaalmaksud	-1 196	-1 148
Kokku tööjõukulud	-4 676	-4 484

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	76 225	60 124	4
Intressitulud	4 041	1 983	
Intressitulu laenuidelt	4 041	1 983	
Intressikulud	-21 867	0	
Intressikulu laenuidelt	-21 867	0	
Muud finantstulud ja -kulud	26	2	
Nõuete ümberhindlused	0	65 330	
Kokku finantstulud ja -kulud	58 425	127 439	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	27 134	0	90 143	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 000	0	27 568

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	42 000	2 017	64 965
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	5 136	39 812	14 572

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Hestmar & Partnerid Osaühing (registrikood: 10935855) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI RÜÜSAK	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 155
Kokku	254 566
Jaotamine	
Kokku	254 566

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	42000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henri Rüüsak	37107300236	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030645
E-posti aadress	henri@wallenium.ee