

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ BALTIC HUMAN CAPITAL

registrikood: 10888216

tänav/maja number: Pronksi 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10124

telefon: +372 6403936

faks: +372 6403912

e-posti aadress: bhc@bhc.ee

veebilehe aadress: www.bhc.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Human Capital põhitegevusala on personali otsimine ja valik.

OÜ Baltic Human Capital müügitulu aruandeaastal oli 31 270 eurot, mis on 6,7 % võrra suurem kui möödunud aastal.

Aruandeaasta lõppes 4 512 eurose kasumiga.

2012.aastal oli töötajaid keskmiselt 2 ja tööjõukulude kogusumma oli 16 213 eurot, sellest juhatuse liikmetetele arvestatud töötasu oli 360 eurot.

2012.aastaks seatud eesmärgid said täidetud ja tulemusega võib rahule jääda.

Eesmärgiks 2013.aastal on uute klientide leidmine ja müügitulu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 143	8 592	
Nõuded ja ettemaksed	3 857	5 871	2
Kokku käibevara	13 000	14 463	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 476	3 288	3
Kokku põhivara	4 476	3 288	
Kokku varad	17 476	17 751	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	871	811	5
Võlad ja ettemaksed	4 077	3 245	4
Kokku lühiajalised kohustused	4 948	4 056	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 116	2 987	5
Kokku pikaajalised kohustused	2 116	2 987	
Kokku kohustused	7 064	7 043	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 546	2 546	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 905	3 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-296	4 512	
Kokku omakapital	10 412	10 708	
Kokku kohustused ja omakapital	17 476	17 751	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	31 270	29 290	7
Muud äritulud	9	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 551	-2 245	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 547	-9 689	8
Tööjõukulud	-16 213	-11 422	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 012	-1 103	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-44	4 830	
Finantstulud ja -kulud	-252	-318	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-296	4 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-296	4 512	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-44	4 830
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 012	1 103
Kokku korrigeerimised	1 012	1 103
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 014	-3 629
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	832	-1 622
Kokku rahavood äritegevusest	3 814	682
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 200	0
Laekunud intressid	1	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 199	8
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-811	-756
Makstud intressid	-253	-326
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 064	-1 082
Kokku rahavood	551	-392
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 592	8 984
Raha ja raha ekvivalentide muutus	551	-392
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 143	8 592

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 569	257	3 370	6 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 512	4 512
Muud muutused omakapitalis	-23		23	0
31.12.2011	2 546	257	7 905	10 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-296	-296
31.12.2012	2 546	257	7 609	10 412

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltic Human Capital 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Baltic Human Capital kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodituluna või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud aruandeperioodi kuludesse. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole majanduslikult kasulik või võimalik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639.00 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	2-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ja talle määratakse sobiv amortiseerimisperiood.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsaumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intress) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulu kajastatakse siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on läinud üle ostjale ja on tekkinud summale nõudeõigus. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 857	3 857		
Ostjatelt laekumata arved	3 857	3 857		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 857	3 857		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 871	5 871		
Ostjatelt laekumata arved	5 871	5 871		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 871	5 871		

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	5 086	5 086	17 200	22 286
Akumuleeritud kulum	-787	-787	-17 108	-17 895
Jääkmaksumus	4 299	4 299	92	4 391
Amortisatsioonikulu	-1 011	-1 011	-92	-1 103
31.12.2011				
Soetusmaksumus	5 086	5 086	7 761	12 847
Akumuleeritud kulum	-1 798	-1 798	-7 761	-9 559
Jääkmaksumus	3 288	3 288	0	3 288
Ostud ja parendused	2 200	2 200		2 200
Amortisatsioonikulu	-1 012	-1 012		-1 012
31.12.2012				
Soetusmaksumus	7 286	7 286	7 761	15 047
Akumuleeritud kulum	-2 810	-2 810	-7 761	-10 571
Jääkmaksumus	4 476	4 476	0	4 476

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	436	436			
Võlad töövõtjatele	1 490	1 490			
Maksuvõlad	1 489	1 489			6
Muud võlad	662	662			
Muud viitvõlad	662	662			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 077	4 077			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	310	310			
Võlad töövõtjatele	1 403	1 403			
Maksuvõlad	647	647			
Muud võlad	885	885			
Muud viitvõlad	885	885			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 245	3 245			

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS lep. 01124822L	2 987	871	2 116	
Kapitalirendikohustused kokku	2 987	871	2 116	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS lep. 01124822L	3 798	811	2 987	
Kapitalirendikohustused kokku	3 798	811	2 987	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	2 276	3 288
Kokku	2 276	3 288

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	643	35
Üksikisiku tulumaks	205	167
Sotsiaalmaks	553	375
Kohustuslik kogumispension	29	22
Töötuskindlustusmaksed	59	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 489	647

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	429	416
Eesti	30 301	22 451
Leedu	0	2 400
Taani	0	3 298
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 730	28 565
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	140	175
Austraalia	400	550
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	540	725
Kokku müügitulu	31 270	29 290
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personali otsimine ja valik	31 270	29 290
Kokku müügitulu	31 270	29 290

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	804	1 905
Energia	740	1 707
Elektrienergia	210	220
Soojusenergia	125	57
Kütus	405	1 430
Mitmesugused bürookulud	1 733	2 000
Lähetuskulud	320	256
Muud	3 950	3 821
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 547	9 689

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	12 027	8 776
Sotsiaalmaksud	4 186	2 646
Kokku tööjõukulud	16 213	11 422
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	360	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2013

osaühing BALTIC HUMAN CAPITAL (registrikood: 10888216) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO UDUSAAR	Juhatuse liige	26.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-296
Kokku	7 609
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 609
Kokku	7 609

Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum eelmiste perioodide tulude arvel.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	28891	92.39%	Jah
Ajutise tööjõu rent	78201	2379	7.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taivo Tammsalu	36908100218	Kristeni tn 6, Eesti	171 EUR
Marko Udusaar	37503070237	Eesti	1482 EUR
Kalev Tammsalu	37502120214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	893 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6403936
Faks	+372 6403912
E-posti aadress	bhc@bhc.ee
Veebilehe aadress	www.bhc.ee