

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Baltic HC Solutions OÜ

registrikood: 12213184

tänava/talu nimi, Tammiku tee 18

maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74011

telefon: +372 56950767

e-posti aadress: kai.siinmaa@hcsolutions.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2012. aasta oli Osaühing Baltic HC Solutions esimene tegevusaasta.

2012. aastal põhitegevusvaldkonnaks oli meditsiini keskkonna konsultatsioonid, analüütiline tegevus (tervishoiu-ökonoomika alased modelleerimised) ning organisatsiooni struktuuri modelleerimised (struktuuri lahenduste analüütika ja konsultatsioonid).

Samuti teostati ettevalmistavad tegevusi teenuste ning toodete ekspordi valdkonnas (turu-konsultatsioonid, juriidika, andmekaitse).

Tulud, kulud ja kasum

2012. majandusaastal müügitulu oli 52793 EUR

Ärikulud moodustasid 26839 eurot.

Bilansimaht oli 32 512 eurot.

2012. majandusaasta lõpetati 25957 eurose kasumiga.

2013. aastal jätkab firma planeeritud tegevustega.

Personal

Osaühingu juhatus on 1 liikmeline.

Põhikohaga töötajaid oli osaühingus 1. Aruandeaastal maksti juhatuse liikmetele töötasusid 2602 EUR.

Tallinnas, 29. juuni.2013.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	03.01.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	13 668	0
Nõuded ja ettemaksed	1 630	0
Kokku käibevara	15 298	0
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	4 894	0
Materiaalne põhivara	12 320	0
Kokku põhivara	17 214	0
Kokku varad	32 512	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 000	0
Võlad ja ettemaksed	1 555	0
Kokku lühiajalised kohustused	6 555	0
Kokku kohustused	6 555	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 957	0
Kokku omakapital	25 957	0
Kokku kohustused ja omakapital	32 512	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.01.2012 - 31.12.2012	03.01.2012 - 03.01.2012
Müügitulu	52 793	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 839	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 628	0
Tööjõukulud	-5 205	0
Muud ärikulud	-4 167	0
Ärikasum (kahjum)	25 954	0
Finantstulud ja -kulud	3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 957	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 957	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	03.01.2012 - 31.12.2012	03.01.2012 - 03.01.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 954	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 097	0
Kokku korrigeerimised	-3 097	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 630	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 894	0
Laekunud intressid	3	0
Muud rahavood äritegevusest	-5 299	0
Kokku rahavood äritegevusest	24 085	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 417	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 417	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	22 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-17 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 000	0
Kokku rahavood	13 668	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 668	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 668	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.01.2012	2 500	-2 500	0	0
03.01.2012	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 957	25 957
31.12.2012	2 500	-2 500	25 957	25 957

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Baltic HC Solutions 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muu immateriaalne põhivara Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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 kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole

tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte juhtkonda ja omanikke ning nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	03.01.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	3 885
Sotsiaalmaksud	1 282
Töötuskindlustus	38
Kokku tööjõukulud	5 205
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	03.01.2012 - 31.12.2012	03.01.2012 - 03.01.2012
Arvestatud tasu	2 602	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

Baltic HC Solutions OÜ (registrikood: 12213184) 03.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI SIINMAA	Juhatuse liige	29.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitan Baltic HC Solution OÜ 2012. a. majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 957
Kokku	25 957
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 957
Kokku	25 957
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	52793	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kai Siinmaa	46604230315		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56950767
E-posti aadress	kai.siinmaa@gmail.com