

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Haller & Haller

registrikood: 10702482

tänava/talu nimi, Lee 11-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13521

telefon: +372 6571099

faks: +372 6571099

e-posti aadress: aivar@haller.ee

veebilehe aadress: www.haller.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Aasta 2012 oli pereettevõttele OÜ Haller & Haller (H&H) majanduslikult väga raske. Ettevõtte põhitegevuseks oli meeskonnakoolituste läbiviimine ja mentorprogrammid. Mentorlusprogrammi põhipartneriteks olid IT ettevõtted eesotsas MTÜ IKT Demokeskusega. Palju oli väikse tasu eest esinemisi koolides ja mitmete konverentside modereerimist. Samuti jäi selle majandusaasta tegevuste nimekirja paar juhtimise konsultatsiooni.

Altruistlike koolituste maht oli jätkuvalt suur, sest üsna mitmed rahaliselt tasustavat tööd lükkusid korduvalt edasi ja altruistlikud koolitused täitsid vabanenud ja täitmata jäänud tööpäevad. Peamiselt sai esinetud üldhariduskoolide gümnasistidele, õpetajatele ja lapsevanematele.

Hiiumaal Hausma külas Leemeti talus jätkati koostööd talu omaniku Elvi Eindlaga. Koostöö käigus heakorrastati talu ümbrust ja muretseti vajalikku sisustust, et oleks võimalik väiksema grupi (3-8) juhtidega läbi viia konsultatsioone ja treeninguid. Sel suvel toimusid Hausmas arenguprogrammid Helios Kirjastuse OÜ ja Wihtla OÜga. Plaanis on jätkata talu omanikuga koostööd.

2012. aastal jäi OÜ Haller & Haller majanduslikult kahjumisse. Ots – otsaga kokku aitasid lühiajalised laenud. Enamuse käibest (77%) andis koolituste läbiviimine ja mentortegevus, 23 % muu ärialane nõustamine.

Aasta lõpu seisuga on ettevõttel 2 palgalist töötajat, kes on ühtlasi ka juhatuse liikmed. Juhatuse liikmetele töölepingu järgi makstud tasud koos sotsiaalmaksuga olid 4 365 eurot . Juhatuse töö eest tasusid makstud ei ole.

Garantiisid väljastatud ja potentsiaalseid kohustusi võetud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	52	205	
Nõuded ja ettemaksed	17 211	16 769	2
Kokku käibevara	17 263	16 974	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 492	17 537	4
Kokku põhivara	13 492	17 537	
Kokku varad	30 755	34 511	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 400	6 400	5
Võlad ja ettemaksed	2 532	5 892	6
Kokku lühiajalised kohustused	15 932	12 292	
Kokku kohustused	15 932	12 292	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 407	15 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 396	4 312	
Kokku omakapital	14 823	22 219	
Kokku kohustused ja omakapital	30 755	34 511	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	12 972	30 745	8
Muud äritulud	0	17 187	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 314	-7 231	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 631	-17 438	
Tööjõukulud	-4 365	-13 573	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 045	-4 645	
Ärikasum (kahjum)	-7 383	5 045	
Finantstulud ja -kulud	-13	-733	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 396	4 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 396	4 312	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 383	5 045
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 045	4 645
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-17 187
Kokku korrigeerimised	4 045	-12 542
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-380	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 360	-7 249
Makstud intressid	-13	-733
Kokku rahavood äritegevusest	-7 091	-15 471
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	26 843
Antud laenud	-62	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62	26 843
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 500	7 400
Saadud laenude tagasimaksed	-2 500	-19 357
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 000	-11 957
Kokku rahavood	-153	-585
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	205	790
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-153	-585
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52	205

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	15 095	17 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 312	4 312
31.12.2011	2 556	256	19 407	22 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 396	-7 396
31.12.2012	2 556	256	12 011	14 823

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haller & Haller OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2012 on ümber hinnatud eurosse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 800 eurot, kantakse väikevahendite kulusse.

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 akumulleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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	360	360		
Ostjatelt laekumata arved	360	360		
Muud nõuded	16 830	16 830		
Laenunõuded	15 763	15 763		
Intressinõuded	1 067	1 067		
Ettemaksed	21	21		
Tulevaste perioodide kulud	21	21		
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 211	17 211		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	16 769	16 769		
Laenunõuded	15 701	15 701		
Intressinõuded	1 068	1 068		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 769	16 769		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	11	
Käibemaks	287	752
Üksikisiku tulumaks		630
Sotsiaalmaks	367	1 273
Kohustuslik kogumispension	12	6
Töötuskindlustusmaksed	26	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	703	2 684

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	9 656	2 816	4 474	7 290	41 783	58 729
Akumuleeritud kulum		-751	-4 023	-4 774	-22 117	-26 891
Jääkmaksumus	9 656	2 065	451	2 516	19 666	31 838
Amortisatsioonikulu		-563	-180	-743	-3 902	-4 645
Müügid	-9 656					-9 656
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	2 816	3 835	6 651	40 917	47 568
Akumuleeritud kulum	0	-1 314	-3 564	-4 878	-25 153	-30 031
Jääkmaksumus	0	1 502	271	1 773	15 764	17 537
Amortisatsioonikulu		-563	-136	-699	-3 346	-4 045
31.12.2012						
Soetusmaksumus		2 816	3 835	6 651	40 917	47 568
Akumuleeritud kulum		-1 877	-3 700	-5 577	-28 499	-34 076
Jääkmaksumus		939	135	1 074	12 418	13 492

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa		26 843
Kokku		26 843

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen äriühingult	13 400	13 400		
Lühiajalised laenud kokku	13 400	13 400		
Laenukohustused kokku	13 400	13 400		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen äriühingult	6 400	6 400		
Lühiajalised laenud kokku	6 400	6 400		
Laenukohustused kokku	6 400	6 400		

Lisa 6 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	446	446			
Maksuvõlad	703	703			3
Muud võlad	1 063	1 063			
Muud viitvõlad	1 063	1 063			
Saadud ettemaksed	320	320			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 532	2 532			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 872	1 872			
Maksuvõlad	2 684	2 684			3
Muud võlad	1 336	1 336			
Muud viitvõlad	1 336	1 336			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 892	5 892			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 972	24 745
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	6 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 972	30 745
Kokku müügitulu	12 972	30 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Täiskasvanute täiendkoolitus	9 988	24 745
Konsultatsioon	2 984	6 000
Kokku müügitulu	12 972	30 745

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 133	10 999
Sotsiaalmaksud	2 232	3 474
Kokku tööjõukulud	4 365	14 473
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 365	13 573

Raamatupidamiskohustuslane on tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid töölepingu järgi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2013

Osaühing Haller & Haller (registrikood: 10702482) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR HALLER	Juhatuse liige	20.07.2013
KIRSTI HALLER	Juhatuse liige	20.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 396
Kokku	12 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 011
Kokku	12 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	12972	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kirsti Panker	46808290241	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Aivar Haller	36109080314	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6571099
Faks	+372 6571099
E-posti aadress	aivar@haller.ee
Veebilehe aadress	www.haller.ee