

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ad Hoc Partnerid OÜ

registrikood: 11948937

tänavatänu nimi, Kandle tn 6b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10120

telefon: +372 5064579

e-posti aadress: adhocpartnerid@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Müügioteel põhivara	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ad Hoc Partnerid OÜ alustas tegutsemist juunis 2010. Ettevõtte põhitegevuseks planeeriti ärikonsultatsioonide osutamist.

2011. aastal keskenduti peamiselt potentsiaalsete klientide kaardistamisele.

Osaühingul palgatöötajad puudusid. Osaühingu juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel tasu ei makstud.

Ettevõtte on tegutsev ja jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3	52
Finantsinvesteeringud	571	0
Nõuded ja ettemaksed	0	64
Müügiootel põhivara	0	2 500
Kokku käibevara	574	2 616
Kokku varad	574	2 616
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	639	0
Kokku lühiajalised kohustused	639	0
Kokku kohustused	639	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 681	60
Kokku omakapital	-65	2 616
Kokku kohustused ja omakapital	574	2 616

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	01.06.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	0	64
Mitmesugused tegevuskulud	-114	-2
Ärikasum (kahjum)	-114	62
Finantstulud ja -kulud	-2 567	-2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 681	60
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 681	60

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	01.06.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-114	62
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	64	-64
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-639	0
Kokku rahavood äritegevusest	-689	-2
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	639	0
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	640	-2 498
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556
Kokku rahavood	-49	56
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-49	56
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	52

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.06.2010	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	60	60
Muud muutused omakapitalis	0	0	0
31.12.2010	2 556	60	2 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2 681	-2 681
31.12.2011	2 556	-2 621	-65

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks peetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistega kooskõlas olevatesse instrumentidesse).

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Soetamine

Tütär- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all toimivad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Ostumeetodi kohaselt võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Ühise kontrolli all olevate ettevõtjate äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõtjas omandatud netovara bilansilises väärtuses (st nii nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtja bilansis). Omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtja omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Tütär- ja sidusettevõtjaid, mis juba soetushetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetushetkest), ei konsolideerita ning omandatud tütar- ja sidusettevõtjate varad kajastatakse konsolideeritud bilansis eraldi kirjel "Müügiootel põhivara" ning kohustused eraldi kirjel "Müügiootel põhivaraga seotud kohustused" (mõõdetuna nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses – olenevalt sellest, kumb on väiksem).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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 laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel "Muud tegevuskulud". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas

summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumust arvestatakse sisemise intressimäära meetodil.

Maksustamine

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu eraldist ei moodustata enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2010	0	
Soetamine	639	639
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-68	-68
31.12.2011	571	571

Lisa 3 Müügiotel põhivara (eurodes)

01.06.2010	0
Muud muutused	2 500
31.12.2010	2 500
31.12.2010	2 500
Müügid	-2 500
31.12.2011	0

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2011	01.06.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	64
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	64
Kokku müügitulu	0	64
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärialane nõustamine	0	64
Kokku müügitulu	0	64

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	01.06.2010 - 31.12.2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2 499	0
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-68	0
Intressitulud	0	2
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-4
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 567	-2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	0	64

	2011	01.06.2010 - 31.12.2010
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	0	64

Aruandeaastal juhatusele tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2014

Ad Hoc Partnerid OÜ (registrikood: 11948937) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA SALU	Juhatuse liige	11.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 681
Kokku	-2 621

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
UF OÜ	12509677	Kandle tn 6b, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5064579
E-posti aadress	adhocpartnerid@gmail.com