

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Vaar-HK

registrikood: 10087143

tänava/talu nimi, Hiiu 27-16
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber:

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6572914

faks:

e-posti aadress: Harri.Vaar@mail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Vaar-HK põhitegevus on arhiivide korrastustööde teostamine vastavalt tellimustele. Vajadusel antakse antud teemadega seotid konsultatsioone.

2010.aasta tegevus hõlmas jätkuvalt Tallinna linna ja Harju, Tartu, Pärnu ja Lääne-Viru maakonnad ja Saaremaa.

2011 aastal jätkatakse osaühingu põhitegevust.

2010 aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud, 2011.aastaks arengu ja uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	123 268	146 429	2
Nõuded ja ettemaksed	37 121	72 067	3
Kokku käibevara	160 389	218 496	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	78 800	21 748	6
Kokku põhivara	78 800	21 748	
Kokku varad	239 189	240 244	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	142 670	48 000	9
Võlad ja ettemaksed	21 901	63 512	10
Kokku lühiajalised kohustused	164 571	111 512	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 115	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	32 115	0	
Kokku kohustused	196 686	111 512	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 732	183 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 229	-99 201	
Kokku omakapital	42 503	128 732	
Kokku kohustused ja omakapital	239 189	240 244	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	305 895	413 882	12
Muud äritulud	2	15 871	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-621	-5 957	
Mitmesugused tegevuskulud	-212 354	-335 221	
Tööjõukulud	-161 226	-161 514	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 728	-13 308	6
Ärikasum (-kahjum)	-82 032	-86 247	
Finantstulud ja -kulud	-4 197	337	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-86 229	-85 910	
Tulumaks		-13 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 229	-99 201	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-82 032	-86 247	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 728	13 308	6
Kokku korrigeerimised	13 728	13 308	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 946	55 118	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-41 611	31 484	
Makstud intressid	-4 338	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-13 291	
Kokku rahavood äritegevusest	-79 307	372	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	141	337	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	141	337	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	67 003	0	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 998	0	
Makstud dividendid	0	-50 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	56 005	-50 000	
Kokku rahavood	-23 161	-49 291	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	146 429	195 720	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 161	-49 291	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	123 268	146 429	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	233 933	277 933
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-99 201	-99 201
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2009	40 000	4 000	84 732	128 732
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-86 229	-86 229
31.12.2010	40 000	4 000	-1 497	42 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vaar-HK 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Vaar-HK kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansi real "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuluks kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajaliku vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	5-10

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kasutusrent on rent, mis

ei ole kapitalirent.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

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 kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: osanikud; osanike ja nende lähisugulastega seotud ettevõtted;

Tulud

Tulu arvestus

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

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt määrata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	123 268	146 429
Kokku raha	123 268	146 429

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 600	6 660	4
Ostjatelt laekumata arved	3 600	6 660	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	476	
Ettemaksed	33 521	64 931	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	37 121	72 067	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	3 600	6 660
Kokku nõuded ostjate vastu	3 600	6 660
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-15 871
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	15 871

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		868		5 525
Üksikisiku tulumaks		2 107		2 150
Sotsiaalmaks		6 600		6 600
Kohustuslik kogumispension		400		200
Töötuskindlustusmaksed		840		840
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		476	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10 815	476	15 315

Maksuvõlg seisuga 31.12.2010 sisaldab potentsiaalset maksukohustust detsembri kuu töötasudelt 4 973 kr. (31.12.2009 aastal 4 974 kr.)

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus		33 416	33 416	140 625	174 041
Akumuleeritud kulum		-33 416	-33 416	-105 569	-138 985
Jääkmaksumus				35 056	35 056
Amortisatsioonikulu		0		-13 308	-13 308
31.12.2009					
Soetusmaksumus		33 416	33 416	140 625	174 041
Akumuleeritud kulum		-33 416	-33 416	-118 877	-152 293
Jääkmaksumus				21 748	21 748
Ostud ja parendused	70 780		70 780		70 780
Muud ostud ja parendused	70 780		70 780		70 780
Amortisatsioonikulu	-7 080		-7 080	-6 648	-13 728
31.12.2010					
Soetusmaksumus	70 780	33 416	104 196	140 625	244 821
Akumuleeritud kulum	-7 080	-33 416	-40 496	-125 525	-166 021
Jääkmaksumus	63 700		63 700	15 100	78 800

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik								
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	59 782	27 667	32 115		Euro 6 kuu euribor +5,50%	EUR	30.01.2013	9
Kapitalirendikohustused kokku	59 782	27 667	32 115					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	70 780	70 780

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	67 684	93 333
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	41 738	67 684
1-5 aasta jooksul	27 826	69 564

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen osanikult	115 003	115 003		
Lühiajalised laenud kokku	115 003	115 003		
Kapitalirendikohustused kokku	59 782	27 667	32 115	
Laenukohustused kokku	174 785	142 670	32 115	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen osanikult	48 000	48 000		
Lühiajalised laenud kokku	48 000	48 000		
Laenukohustused kokku	48 000	48 000		

Laen osanikult on intressita.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	891	11 862	
Võlad töövõtjatele	9 801	9 854	
Maksuvõlad	10 815	15 315	5
Muud võlad	394	26 481	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 901	63 512	

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
Osa nimiväärtus on 20 000 kr.		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	305 895	413 882
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	305 895	413 882
Kokku müügitulu	305 895	413 882
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Arhiivide korrastustööd	305 895	413 882
Kokku müügitulu	305 895	413 882

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	119 960	120 557
Sotsiaalmaksud	41 266	40 957
Kokku tööjõukulud	161 226	161 514
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	115 003	74 481

Vaar-HK OÜ-s tegelevad ettevõtte põhitegevusega ja saavad ka selle eest töötasu ainult juhatuse liikmed, sealhulgas eraldi tasu juhtimise eest ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Vaar-HK (registrikood: 10087143) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI KÄÄRIK	Juhatuse liige	13.06.2011
ÜLLE KÄÄRIK	Juhatuse liige	13.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 229
Kokku	-1 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	305895	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harri Käärik	35205240247	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Ülle Käärik	45404170253	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6572914
E-posti aadress	Harri.Vaar@mail.ee