

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ HALKERS

registrikood: 11275197

tänava/talu nimi, Metsamirdi tee 18
maja ja korteri number:

küla: Suurupi küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76907

telefon: +372 5243899

e-posti aadress: indrek.vaik@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Muud äritulud	13

Tegevusaruanne

Osaühingu Halkers põhitegevusalaks on paadi kapteni teenus.

Osaühingut juhtis üheliikmeline juhatus. Töötasusid majandusaastal ei makstud.

Osaühingu müügitulu aruandeperioodil oli 3 400 eurot.

Tuleval majandusaastal jätkab ettevõtte tavapärase majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et :

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea Eesti raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- 3) raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamispäeva 09.01.2012. a. vahemikul;
- 4) juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 152	5 221	2
Nõuded ja ettemaksed	148	162	3,5
Kokku käibevara	9 300	5 383	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	5 809	4
Kokku põhivara	0	5 809	
Kokku varad	9 300	11 192	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 380	11 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 892	-3 436	
Kokku omakapital	9 300	11 192	
Kokku kohustused ja omakapital	9 300	11 192	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 400	2 825	7
Muud äritulud	83	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 091	-2 746	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 500	-320	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-792	-3 200	
Ärikasum (kahjum)	-1 900	-3 441	
Finantstulud ja -kulud	8	5	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 892	-3 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 892	-3 436	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 900	-3 441	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	792	3 200	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-83	0	4,13
Kokku korrigeerimised	709	3 200	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14	-31	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-124	
Laekunud intressid	8	5	11
Kokku rahavood äritegevusest	-1 169	-391	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 100	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 100	0	
Kokku rahavood	3 931	-391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 221	5 612	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 931	-391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 152	5 221	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	11 816	14 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 436	-3 436
31.12.2010	2 556	256	8 380	11 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 892	-1 892
31.12.2011	2 556	256	6 488	9 300

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Halkers 2011. a. 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.

Ettevõttes peetakse arvestust arvestusvaluutas, milleks on ettevõtte äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta (arvestusvaluuta). Aruanne on koostatud eurodes, mis on OÜ Halkersi arvestus- ja esitusvaluuta.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha ja pangakontode kirjel ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavalt tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid maksumus alla 630 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ning kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast 20 – 40%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	2,5-5 aastat

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad hankijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud) kajastatakse amortiseeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. 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; kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

OÜ Halkers aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isiku lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade või teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses osaühingu tavapärase tegevuse käigus.

Tulud kajastatakse ilma käibemaksu tagastusteta.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tekkinud või tulevikus tekkinud tehingukulud saab usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamise momendil, viidates konkreetse tehingu sooritamisele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	9 152	5 221
Kokku raha	9 152	5 221

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	148	72
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	148	72

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2009				
Soetusmaksumus	15 842	958	16 800	16 800
Akumuleeritud kulum	-6 865	-926	-7 791	-7 791
Jääkmaksumus	8 977	32	9 009	9 009
Amortisatsioonikulu	-3 168	-32	-3 200	-3 200
31.12.2010				
Soetusmaksumus	15 842	958	16 800	16 800
Akumuleeritud kulum	-10 033	-958	-10 991	-10 991
Jääkmaksumus	5 809	0	5 809	5 809
Amortisatsioonikulu	-792		-792	-792
Müügid	-5 017		-5 017	-5 017
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	5 100	
Transpordivahendid	5 100	
Kokku	5 100	

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	148	72
Ettemaksed	0	90
Kokku nõuded ja ettemaksed	148	162

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 400	2 825
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 400	2 825
Kokku müügitulu	3 400	2 825
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kapteni teenus merel,reisijate veoks	3 400	2 825
Kokku müügitulu	3 400	2 825

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 347	0
Energia	1 489	1 402
Kütus	1 489	1 402
Transpordikulud	255	1 344
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 091	2 746

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	1 500	320
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 500	320

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Halkersil ei olnud aruandeaastal tööjõukulusid.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	8	5
Kokku finantstulud ja -kulud	8	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei tehtud.

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	83	0
Kokku muud äritulud	83	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ HALKERS (registrikood: 11275197) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VAIK	Juhatuse liige	11.01.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 892
Kokku	6 488
Katmine	
Dividendideks	4 750
Kokku	4 750

Katta majandusaasta kahjum eelmiste perioodide kasumiga. Eelmiste perioodide kasumist kuulutada välja dividendid 4750 eurot.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 892
Kokku	6 488
Katmine	
Dividendideks	4 750
Kokku	4 750

Katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide kasumiga. Eelmiste perioodide kasumist kuulutada välja dividendid 4750 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	3400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Vaik	37512230264	Suurupi küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5243899
E-posti aadress	indrek.vaik@mail.ee