

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Halco

registrikood: 10313527

küla: Massiaru küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86004

telefon: +372 4456435

e-posti aadress: haldursepp@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Halco asukohaga Häädemeeste Vallas Massiaru külas tegutseb juba 15 aastat jaekaubanduse alal. Kuna OÜ Halco toidupood on ainus seal kandis tegutsev kauplus, siis sõltub müügitulu paljuski ostjaskonna maksujõulisusest. 2011. aasta müügitulu kasv ja positiivne puhaskasum on toimunud seoses euro (EUR) kasutusele võtuga.

Investeeringuid 2011. majandusaastal tehtud ei ole.

Ettevõtte põhilised finantsnäitajad 2011. majandusaasta eest on alljärgnevad:

- Müügitulu 138 726 eurot
- Müügitulu kasv 17,18 %
- Puhaskasum 2 140 eurot
- Käibe puhasrentaablus ehk majanduslike väljaminekute (kulude) üldtase 1,54 %
- ROA ehk ettevõtte investeeringud varadesse 9,23 %
- ROE ehk omaniku poolt ettevõttesse paigutatud kapitali tasuvus 37,66 %
- lühiajalise võlgnevuse kattekordaja 0,55

Järgneval, 2012. majandusaastal, planeerime jätkata samadel tegevusaladel ja müügipiirkonnas. Eesmärk on jätkuvalt kontrollida kulude taset, kuid jätkuva ebastabiilsusega majanduses ja prognoositava majanduslangusega ei julge loota samasid finantsnäitajaid järgmiseks majandusaastaks.

Haldur Sepp
juhatuse liige
01.05.2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 437	518	2
Nõuded ja ettemaksed	591	420	3,4
Varud	7 622	5 950	5
Kokku käibevara	9 650	6 888	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 546	14 746	6
Kokku põhivara	13 546	14 746	
Kokku varad	23 196	21 634	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 168	9 459	7
Võlad ja ettemaksed	10 345	8 632	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	17 513	18 091	
Kokku kohustused	17 513	18 091	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	10
Kohustuslik reservkapital	703	703	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 190	-3 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 140	-785	
Kokku omakapital	5 683	3 543	
Kokku kohustused ja omakapital	23 196	21 634	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	138 726	118 387	11
Muud äritulud	553	266	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 310	-95 830	13
Mitmesugused tegevuskulud	-5 130	-5 706	14
Tööjõukulud	-16 447	-16 492	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 201	-1 201	6
Muud ärikulud	-51	-209	16
Ärikasum (kahjum)	2 140	-785	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 140	-785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 140	-785	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 140	-785	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 201	1 201	6
Kokku korrigeerimised	1 201	1 201	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-171	-194	3
Varude muutus	-1 672	2 364	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 712	-1 492	8
Kokku rahavood äritegevusest	3 210	1 094	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 529	7
Saadud laenude tagasimaksed	-2 291	-5 446	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 291	-1 917	
Kokku rahavood	919	-823	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	518	1 341	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	919	-823	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 437	518	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	7 030	703	-3 405	4 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-785	-785
31.12.2010	7 030	703	-4 190	3 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 140	2 140
31.12.2011	7 030	703	-2 050	5 683

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Halco raamatupidamise aastaaruanne 2011. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahelistelt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varudeks on kaubad, mis soetatakse edasimüügi eesmärgil.

Varude arvestussüsteem on pidev ja arvestust peetakse müüdud kaupade soetusmaksumuse kohta. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning arvestamisel kasutatakse müüdud kaupade keskmist soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Soetusmaksumuse printsiibist lähtudes võetakse põhivahendid arvele soetamise momendil tegelikus soetushinnas.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kantakse 100% kulusse vara kasutusele võtmise hetkest. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad masinatele ja seadmetele on 15% ja hoonetele 4% aastas.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	25
Masinaid ja seadmed	7

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Seotud osapooled

Osaühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikku ning nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse siis, kui kaup on ostajale üleantud või teenus on osutatud. Müügitulu sisaldab aasta jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste maksumust, millest on mahaarvatud käibemaks. Taara vahendusest saadud kasum kajastatakse muu ärituluna.

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

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 302	456
Arvelduskontod	135	62
Kokku raha	1 437	518

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	302		378
Üksikisiku tulumaks	142		146
Sotsiaalmaks	726		675
Kohustuslik kogumispension	10		10
Töötuskindlustusmaksed	59		57
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 239	1	1 266

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	7 535	5 679
Ettemaksed varude eest	87	271
Kokku varud	7 622	5 950

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	383	17 778	4 774	22 935
Akumuleeritud kulum	0	-4 328	-2 660	-6 988
Jääkmaksumus	383	13 450	2 114	15 947
Amortisatsioonikulu	0	-711	-490	-1 201
31.12.2010				
Soetusmaksumus	383	17 778	4 774	22 935
Akumuleeritud kulum		-5 039	-3 150	-8 189
Jääkmaksumus	383	12 739	1 624	14 746
Amortisatsioonikulu	0	-711	-489	-1 200
31.12.2011				
Soetusmaksumus	383	17 778	4 774	22 935
Akumuleeritud kulum	0	-5 750	-3 639	-9 389
Jääkmaksumus	383	12 028	1 135	13 546

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	7 168	7 168			0	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	7 168	7 168					
Laenukohustused kokku	7 168	7 168					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	9 459	9 459			0	EUR	2011
Lühiajalised laenud kokku	9 459	9 459					
Laenukohustused kokku	9 459	9 459					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	7 740	6 178
Võlad töövõtjatele	1 366	1 189
Maksuvõlad	1 239	1 266
Kokku võlad ja ettemaksed	10 345	8 633

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 200	1 023
Puhkusetasude kohustus	166	166
Kokku võlad töövõtjatele	1 366	1 189

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	7 030	7 030
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 726	118 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	138 726	118 387
Kokku müügitulu	138 726	118 387
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	137 259	117 440
Transportteenus	1 467	947
Kokku müügitulu	138 726	118 387

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Pandipakendi käitlustasu	553	266
Kokku muud äritulud	553	266

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	114 310	95 830
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	114 310	95 830

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	1 797	1 654
Elektrienergia	1 184	1 364
Kütus	613	290
Pakkematerjal	113	110
Väheväärtuslik põhivara	0	915
Muud põhitegevuskulud	174	146
Raamatupidamise teenuskulud	1 952	2 077
Kindlustuskulud	240	254
Pangateenuste tasud	134	112
Maamaks	27	27
Hooldus- ja remondikulud	381	0
Muud	312	411
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 130	5 706

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 238	12 271
Sotsiaalmaksud	4 038	4 049
Kokku tööjõukulud	16 276	16 320
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	64
Ettevõtte tulumaks	11	17
Annetused	0	128
Muud	40	0
Kokku muud ärikulud	51	209

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 168	9 459

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Halco (registrikood: 10313527) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HALDUR SEPP	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 140
Kokku	-2 050
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 050
Kokku	-2 050

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 140
Kokku	-2 050
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 050
Kokku	-2 050

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	137259	98.94%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	1467	1.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Haldur Sepp	36807244243	Eesti	7030 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4456435
E-posti aadress	haldur.sepp@hotmail.ee