

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Ehal

registrikood: 10031148

tänavatalu nimi, Rahu 8

maja ja korteri number:

linn: Loksas linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74806

telefon: +372 56508840, +372 6031225

faks: +372 6031225

e-posti aadress: oyehal@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 Varud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 8 Üldhalduskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Ehal tegeleb tekstiiltoodete jaemüügi ja õmblusteenuste osutamisega Eesti Vabariigi piires. OÜ Ehal osakapital on 6 391 eurot, mis koosneb neljast osast ja osaühingu juhatus koosneb kolmest liikmest.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Ehal jätkas 2011. a. oma tegevust kangaste jaemüügi, õmblusteenust aruandeaastal ei osutatud. Realiseerimise netokäive vähenes võrreldes eelmise aastaga 22% ja moodustas 15 215 eurot. 2011. majandusaasta lõppes kahjumiga 1 227 eurot. Kahjumi põhjustas müügi vähenemine ja suur müüdnud teenuste kulu.

Peamised finantssuhtarvud:

	2010	2010
Müügitulu	15 215	19 495
Tulu kasv	- 22 %	- 15 %
Brutokasumi määär %	- 6 %	- 26 %
Puhaskasum	- 1 227	- 6 021
Kasumi kasv	80 %	-713 %
Puhasrentaablus	- 8 %	- 31 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2	2
ROA	- 8 %	- 33 %
ROE	- 13 %	- 55 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Muud valdkonnad

2011. aastal oli OÜ-s Ehal töötajate arv 1 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 2 989 eurot. OÜ Ehal juhatus on kolmeliikmeline ning juhatuse liikmetele töötasu ja juhatuse liikmetasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aastal jätkame kangaste jaemüügi ning õmblus- ja kudumisteenustega ning püüame vähendada realisatsiooniga seotud kulu, et lõpetada järgmine majandusaasta kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	456	593	
Varud	11 017	10 448	2
Kokku käibevara	11 473	11 041	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 140	7 095	3
Kokku põhivara	3 140	7 095	
Kokku varad	14 613	18 136	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 049	5 849	10
Võlad ja ettemaksed	931	1 427	4
Kokku lühiajalised kohustused	4 980	7 276	
Kokku kohustused	4 980	7 276	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 830	9 851	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 227	-6 021	
Kokku omakapital	9 633	10 860	
Kokku kohustused ja omakapital	14 613	18 136	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 215	19 495	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-16 096	-24 557	7
Brutokasum (-kahjum)	-881	-5 062	
Üldhalduskulud	-478	-873	8
Muud äritulud	132	0	6
Muud ärikulud	0	-86	
Ärikasum (kahjum)	-1 227	-6 021	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 227	-6 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 227	-6 021	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 227	-6 021	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 587	2 510	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-132	0	6
Kokku korrigeerimised	2 455	2 510	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	242	
Varude muutus	-569	895	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-496	-362	
Kokku rahavood äritegevusest	163	-2 736	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 154	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 500	-1 154	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 555	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 800	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 800	3 555	
Kokku rahavood	-137	-335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	593	928	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-137	-335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	456	593	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	9 851	16 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 021	-6 021
31.12.2010	6 391	639	3 830	10 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 227	-1 227
31.12.2011	6 391	639	2 603	9 633

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Ehal kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Varud

Varudena on aastaaruandes näidatud ostetud kaubad müügiks seisuga 31.12.2011. a. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 64 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 - 60%	1,6 - 10 aastat
Muu inventar	10 - 20%	5 - 10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui ettevõtte juhtkonnal on märke, et vara kaetav väärtus on erinev tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt ümber vastavalt tema kaetavale väärtusele. Vara väärtuse muutusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna või tuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Ettevõtte tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Alates 01.01.2011 ühines Eesti euroalaga ning seetõttu muutus Eesti ettevõtete arvestus- ja esitusvaluuta Eesti kroonidest eurodeks. Et võrreldavad andmed oleksid esitatud samas valuutas, on need käesolevas aruandes ümber arvestatud valuutakursiga 1 euro = 15,6466 Eesti krooni, mis oli kuni eurole üleminekuni kehtinud Eesti Panga ametlik valuutakurss.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	11 017	10 448
Kokku varud	11 017	10 448

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	7 419	4 670	12 089
Akumuleeritud kulum	-1 929	-1 709	-3 638
Jääkmaksumus	5 490	2 961	8 451
Ostud ja parendused		1 154	1 154
Amortisatsioonikulu	-2 071	-439	-2 510
31.12.2010			
Soetusmaksumus	7 419	5 825	13 244
Akumuleeritud kulum	-4 000	-2 149	-6 149
Jääkmaksumus	3 419	3 676	7 095
Amortisatsioonikulu	-2 051	-536	-2 587
Müügid	-1 368		-1 368
31.12.2011			
Soetusmaksumus	581	5 825	6 406
Akumuleeritud kulum	-581	-2 685	-3 266
Jääkmaksumus	0	3 140	3 140

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	399	301
Võlad töövõtjatele	244	0
Maksuvõlad	288	1 126
Kokku võlad ja ettemaksed	931	1 427

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 215	19 495
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 215	19 495
Kokku müügitulu	15 215	19 495
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete jaemüük	15 215	18 796
Kaubavedu maanteel	0	118
Rõivaste parandus ja uuendamine	0	581
Kokku müügitulu	15 215	19 495

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	132	0
Kokku muud äritulud	132	0

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 146	13 162
Energia	415	486
Elektrienergia	415	404
Kütus	0	82
Üür ja rent	926	926
Mitmesugused bürookulud	33	85
Tööjõukulud	2 989	7 378
Amortisatsioonikulu	2 587	2 510
Masinate ja seadmete hooldus- ja remondikulu	0	10
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16 096	24 557

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	402	439
Valvekulu	76	434
Kokku üldhalduskulud	478	873

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 224	5 490
Sotsiaalmaksud	765	1 889
Kokku tööjõukulud	2 989	7 379
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Ostu- ja müügitehinguid seotud osapooltega osaühingul aruandeaastal ei olnud.
Osanik on andnud OÜ-le Ehal lühiajalist laenu, mille jääk seisuga 31.12.2011 on 4049 eurot.
2011. aastal juhatuse liikmetele töötasu ja juhatuse liikmetasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Ehal (registrikood: 10031148) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAIKE REINLA	Juhatuse liige	29.06.2012
KAILI PEETERMANN	Juhatuse liige	29.06.2012
HANNES PEETERMANN	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 227
Kokku	2 603
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 603
Kokku	2 603

OÜ Ehal juhatus otsustas 2011 majandusaasta kahjum 1 227 eurot kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele. Vaba omakapital summas 2 603 eurot jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük	47511	15215	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vaike Reinla	43402130244		2441 EUR
Arvin Viltrop	33310010247	Eesti	1304 EUR
Kaili Peetermann	47002160239	Loksa linn, Harju maakond, Eesti	1381 EUR
Hannes Peetermann	36806105212		1265 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6031225
Faks	+372 6031225
Mobiiltelefon	+372 56508840
E-posti aadress	oyehal@hotmail.ee