

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Haugas

registrikood: 10125168

tänavatalu nimi, Lao 9

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63308

telefon: +372 7976090

faks: +372 7976091

e-posti aadress: hgs@hotmail.ee

www.haugas.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Haugas põhitegevusteks on kaubavedu autotranspordiga ning mootorsõidukite tehnöülevaatus. Aruandeaasta investeeringud olid seotud autopargi täiustamise ja tehnöülevaatus hoonekompleksi täiustamisega. Keskmine töötajate arv 2012.aastal oli 12 inimest ning nende tööjõukulude kogusumma oli 172 598 € (2011.aastal 174 207 €) . Juhatuse liige on ühtlasi ka firma tegevjuht. Juhatuse liikme tasu ei ole makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

			<u>2012</u>	<u>2011</u>
Müügitulu			483 468	504 543
Käibe kasv (%)			-4,2%	-0,5%
Puhaskasum (-kahjum)			-25 907	4 393
Kasumi kasv (%)			-689,7%	122,3%
Puhasrentaablus (%)			-5,4%	0,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			1,7	1,6
ROA (%)			-8,3%	1,2%
ROE (%)			-9,8%	1,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/müügitulu 2011 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/puhaskasum 2011 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 187	58 147	2
Nõuded ja ettemaksed	37 836	36 744	3
Kokku käibevara	73 023	94 891	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	238 642	270 284	5
Kokku põhivara	238 642	270 284	
Kokku varad	311 665	365 175	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 923	15 208	7
Võlad ja ettemaksed	31 576	43 971	8
Kokku lühiajalised kohustused	42 499	59 179	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 996	15 919	7
Kokku pikaajalised kohustused	4 996	15 919	
Kokku kohustused	47 495	75 098	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 354	10 354	9
Kohustuslik reservkapital	1 035	1 035	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 688	274 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 907	4 393	
Kokku omakapital	264 170	290 077	
Kokku kohustused ja omakapital	311 665	365 175	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	483 468	504 543	10
Muud äritulud	0	9 800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-268 707	-255 790	11
Mitmesugused tegevuskulud	-30 827	-39 851	12
Tööjõukulud	-172 598	-174 207	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 698	-37 365	
Muud ärikulud	-1 473	-618	
Ärikasum (kahjum)	-24 835	6 512	
Finantstulud ja -kulud	-1 072	-2 119	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 907	4 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 907	4 393	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-24 835	6 512
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 698	37 365
Kokku korrigeerimised	34 698	37 365
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 092	-6 957
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 395	-6 913
Laekunud intressid	0	64
Kokku rahavood äritegevusest	-3 624	30 071
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 056	-4 591
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 056	-4 591
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 208	-44 369
Makstud intressid	-1 072	-2 183
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 280	-46 552
Kokku rahavood	-22 960	-21 072
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 147	79 219
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 960	-21 072
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 187	58 147

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	10 354	1 035	274 295	285 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 393	4 393
31.12.2011	10 354	1 035	278 688	290 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25 907	-25 907
31.12.2012	10 354	1 035	252 781	264 170

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusele ja on kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud EUR-ides. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 255 EURi. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 255

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 548	2 425
Arvelduskontod	33 639	55 722
Kokku raha	35 187	58 147

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	33 005	33 005		
Muud nõuded	2 720	2 720		
Ettemaksed	2 111	2 111		
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 836	37 836		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	32 791	32 791		
Muud nõuded	2 110	2 110		
Ettemaksed	1 843	1 843		
Tulevaste perioodide kulud	1 843	1 843		
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 744	36 744		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	103	1 291
Käibemaks	961	5 348
Üksikisiku tulumaks	3 760	2 113
Sotsiaalmaks	3 759	4 113
Kohustuslik kogumispension	195	81
Töötuskindlustusmaksed	925	513
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 703	13 459

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	235 114	267 409	76 867	344 276	6 729	586 119
Akumuleeritud kulum	-67 424	-189 653	-61 903	-251 556	-4 806	-323 786
Jääkmaksumus	167 690	77 756	14 964	92 720	1 923	262 333
Ostud ja parendused		44 950		44 950	365	45 315
Amortisatsioonikulu	-10 311	-22 582	-3 486	-26 068	-986	-37 365
Müügid		-47 465		-47 465		-47 465
Muud muutused		47 466		47 466		47 466
31.12.2011						
Soetusmaksumus	235 114	264 894	76 867	341 761	7 094	583 969
Akumuleeritud kulum	-77 735	-164 769	-65 389	-230 158	-5 792	-313 685
Jääkmaksumus	157 379	100 125	11 478	111 603	1 302	270 284
Ostud ja parendused			2 684	2 684	372	3 056
Muud ostud ja parendused			2 684	2 684	372	3 056
Amortisatsioonikulu	-10 310	-20 049	-3 465	-23 514	-874	-34 698
31.12.2012						
Soetusmaksumus	235 114	264 894	79 551	344 445	7 466	587 025
Akumuleeritud kulum	-88 045	-184 818	-68 854	-253 672	-6 666	-348 383
Jääkmaksumus	147 069	80 076	10 697	90 773	800	238 642

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		9 800
Transpordivahendid		9 800
Kokku		9 800

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	15 919			
Kapitalirendinõuded kokku	15 919	10 923	4 996	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	31 127			
Kapitalirendinõuded kokku	31 127	15 208	15 919	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	15 919	10 923	4 996	
Kapitalirendikohustused kokku	15 919	10 923	4 996	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	31 127	15 208	15 919	
Kapitalirendikohustused kokku	31 127	15 208	15 919	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	55 702	68 140
Kokku	55 702	68 140

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	15 919	10 923	4 996	
Laenukohustused kokku	15 919	10 923	4 996	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	31 127	15 208	15 919	
Laenukohustused kokku	31 127	15 208	15 919	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 378	11 378		
Võlad töövõtjatele	6 912	6 912		
Maksuvõlad	9 703	9 703		
Muud võlad	3 583	3 583		
Kokku võlad ja ettemaksed	31 576	31 576		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14 371	14 371		
Võlad töövõtjatele	9 310	9 310		
Maksuvõlad	13 459	13 459		
Muud võlad	6 831	6 831		
Kokku võlad ja ettemaksed	43 971	43 971		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	10 354	10 354
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	483 468	504 543
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	483 468	504 543
Kokku müügitulu	483 468	504 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
49411 Transporditeenused	347 163	334 253
71201 Tehnoölevaatus	136 305	170 290
Kokku müügitulu	483 468	504 543

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Energia	209 894	191 112
Remont, hooldus	25 912	29 449
Muud	32 901	35 229
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	268 707	255 790

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	0	5 020
Energia	7 955	6 687
Elektrienergia	3 721	3 162
Kütus	4 234	3 525
Mitmesugused bürookulud	14 851	10 494
Koolituskulud	101	993
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 334	1 656
Kindlustus	5 586	6 630
Muud	0	8 371
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 827	39 851

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	127 735	129 031
Sotsiaalmaksud	44 425	44 727
Muud	438	449
Kokku tööjõukulud	172 598	174 207
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	12

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	51	64
Intressikulud	-1 123	-2 183
Intressikulu laenule	-1	-35
Intressikulu kapitalirendilt	-1 122	-2 148
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 072	-2 119

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	14 580	14 580

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Haugas (registrikood: 10125168) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER HAUGAS	juhatuse liige (juhataja)	03.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 907
Kokku	252 781
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	252 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	347163	71.81%	Jah
Autode tehniline ülevaatus	71201	136305	28.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Ehasalu	35305106525	Eesti	39000 EEK
Peeter Haugas	35802206520	Põlva linn, Põlva maakond, Eesti	84000 EEK
Peep Laine	35411176539	Põlva linn, Põlva maakond, Eesti	39000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7976090
Faks	+372 7976091
E-posti aadress	hgs@hotmail.ee