

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2010

aruandeaasta lõpp: 30.09.2011

ärinimi: Osaühing HJ-Kaubanduse

registrikood: 10398877

tänavanimi, maja ja korteri number: Kaluri tee 8-11

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 6518218

faks: +372 6518218

e-posti aadress: riina@fortnet.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

1. HJ-Kaubanduse OÜ põhitegevuseks on murukattega spordiväljakute taastamine, laste mänguväljakute, paviljonide ja hallide müük ning paigaldus.

2010/2011. aruandeaasta oli ettevõtte tegutsemise ajaloos kaheteistkümnes. Võrreldes 2009/2010. aastaga langes aruandeaasta käive 38%.

2. Majandustulemused:

	2010/2011	2009/2010
Müügitulu	80 094	130 077
Ärikasum (-kahjum)	-73 423	19 757
Omakapital aasta lõpus	69 926	160 329
Põhivara	1 858	3 706
Varad kokku	73 217	179 344

3. Suuremaid uurimis- ja arenguväljaminekuid aruandeperioodil ei olnud ega lähiajal ka plaanita.

4. Ettevõtte töötajate arv 2010/2011. aastal oli keskmiselt 1. Palgakulud kokku 1 684 eurot. Juhatusel ei tasustatud.

5. Suhtarvud:

	2010/2011	2009/2010
Puhaskasum (-kahjum)	-78 231	14 459
Puhasrentaabilus	-98%	11%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	21,7	9,2
ROA	-107%	8,1%
ROE	-112%	9,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum(kahjum)/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum(kahjum)/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum(kahjum)/ omakapital kokku * 100

Rein Hansberg
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 889	81 400	
Nõuded ja ettemaksed	14 470	94 238	2
Kokku käibevara	71 359	175 638	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 858	3 706	4
Kokku põhivara	1 858	3 706	
Kokku varad	73 217	179 344	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 291	19 015	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 291	19 015	
Kokku kohustused	3 291	19 015	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 127	138 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 231	14 459	
Kokku omakapital	69 926	160 329	
Kokku kohustused ja omakapital	73 217	179 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010	Lisa nr
Müügitulu	80 094	130 077	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 942	-62 271	9
Mitmesugused tegevuskulud	-69 068	-25 220	10
Tööjõukulud	-1 684	-19 450	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 848	-3 375	4
Muud ärikulud	-5 975	-4	
Ärikasum (kahjum)	-73 423	19 757	
Finantstulud ja -kulud	-1 572	-116	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-74 995	19 641	
Tulumaks	-3 236	-5 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 231	14 459	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-73 423	19 757	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 848	3 375	4
Kokku korrigeerimised	1 848	3 375	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	79 768	-25 835	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 724	6 658	
Laekunud intressid	5	33	12
Makstud intressid	-1 504	0	12
Kokku rahavood äritegevusest	-9 030	3 988	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-12 172	-19 493	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 236	-5 182	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 408	-24 675	
Kokku rahavood	-24 438	-20 687	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 400	102 236	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 438	-20 687	
Valuutakursside muutuste mõju	-73	-149	12
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 889	81 400	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2009	6 391	639	158 333	165 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 459	14 459
Makstud dividendid	0	0	-19 493	-19 493
30.09.2010	6 391	639	153 299	160 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-78 231	-78 231
Makstud dividendid	0	0	-12 172	-12 172
30.09.2011	6 391	639	62 896	69 926

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HJ-Kaubanduse OÜ 2010/2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

HJ-Kaubanduse OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30.09.2011 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	2 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2011 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2010. aastal kehtis samuti maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 6.

Seotud osapooled

HJ-Kaubanduse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- c tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva 30.09.2011 ja aruande koostamise kuupäeva 30.03.2012 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ega kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 781	40 361	
Ostjatelt laekumata arved	15 765	47 154	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 984	-6 793	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	395	0	3
Muud nõuded	0	38 645	
Laenuõuded	0	38 645	
Ettemaksed	2 294	15 232	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 470	94 238	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2011		30.09.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 077	0	1 573
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	212
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	255
Sotsiaalmaks	0	0	0	441
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	56
Ettemaksukonto jääk	395		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	395	1 077	0	2 537

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.09.2009			
Soetusmaksumus	70 040	16 957	86 997
Akumuleeritud kulum	-64 965	-14 951	-79 916
Jääkmaksumus	5 075	2 006	7 081
Amortisatsioonikulu	-1 728	-1 647	-3 375
30.09.2010			
Soetusmaksumus	70 040	16 957	86 997
Akumuleeritud kulum	-66 693	-16 598	-83 291
Jääkmaksumus	3 347	359	3 706
Amortisatsioonikulu	-1 489	-359	-1 848
30.09.2011			
Jääkmaksumus	1 858	0	1 858

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 214	7 727	
Võlad töövõtjatele	0	1 945	
Maksuvõlad	1 077	2 537	3
Saadud ettemaksed	0	6 806	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 291	19 015	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	49 688	121 106
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 208	32 193
Kokku tingimuslikud kohustused	62 896	153 299

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 094	130 077
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 094	130 077
Kokku müügitulu	80 094	130 077
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mänguväljakute rajamine ja hooldus	80 094	130 077
Kokku müügitulu	80 094	130 077

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	56 603	57 513
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 339	4 758
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	74 942	62 271

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Üür ja rent	2 263	1 655
Mitmesugused bürookulud	133	506
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	38 645	0
Ostetud teenused	2 477	6 729
Sideteenused	2 067	2 738
Kantseleikulud	1 126	1 619
Väikevahendid	1 193	543
Autokulud	14 492	6 419
Muud kulud	6 672	5 011
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 068	25 220

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Palgakulu	1 253	14 706
Sotsiaalmaksud	414	4 744
Kokku tööjõukulud	1 667	19 450
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Intressitulud	5	33
Intressitulu hoiustelt	5	33
Intressikulud	-1 504	0
Muud intressikulud	-1 504	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-73	-149
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 572	-116

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2011	30.09.2010
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	0	22 854

Aruandeperioodil pole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid soodustusi arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing HJ-Kaubanduse (registrikood: 10398877) 01.10.2010 - 30.09.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN HANSBERG	Juhatuse liige	04.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 231
Kokku	62 896
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 896
Kokku	62 896

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 231
Kokku	62 896
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 896
Kokku	62 896

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	80094	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Hansberg	34103130285	Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6518218
Faks	+372 6518218
E-posti aadress	riina@fortnet.ee