

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Halco

registrikood: 10313527

küla: Massiaru küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86004

telefon: +372 44-56435

e-posti aadress: haldur.sepp@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	14

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. Seoses majanduskriisiga ja tööpuudusega on see ka andnud tunda käibe languses.

Investeeringuid 2010. majandusaastal tehtud ei ole.

Ettevõtte põhilised finantsnäitajad 2010. majandusaasta eest on alljärgnevad:

- Müügitulu 1 852 361 krooni
- Müügitulu kasv -3,23 %
- Puhaskasum -12 287 krooni
- Käibe puhasrentaablus ehk majanduslike väljaminekute (kulude) üldtase -0,66 %
- ROA ehk ettevõtte investeeringud varadesse -3,63 %
- ROE ehk omaniku poolt ettevõttesse paigutatud kapitali tasuvus - 22,17 %
- lühiajalise võlgnevuse kattekordaja 0,38

Järgneval, 2011. majandusaastal, planeerime jätkata samadel tegevusaladel ja müügipiirkonnas. Eesmärk on kontrollida kulude taset ja parandada ettevõtte maksevõimet.

Haldur Sepp
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 108	21 003	2
Nõuded ja ettemaksed	6 581	3 545	3,4
Varud	93 082	130 069	5
Kokku käibevara	107 771	154 617	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	230 732	249 518	6
Kokku põhivara	230 732	249 518	
Kokku varad	338 503	404 135	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	148 000	178 000	7
Võlad ja ettemaksed	135 071	158 416	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	283 071	336 416	
Kokku kohustused	283 071	336 416	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	110 000	110 000	10
Kohustuslik reservkapital	11 000	11 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 281	-55 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 287	2 631	
Kokku omakapital	55 432	67 719	
Kokku kohustused ja omakapital	338 503	404 135	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 852 361	1 914 140	11
Muud äritulud	4 158	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 499 419	-1 560 300	13
Mitmesugused tegevuskulud	-89 287	-75 334	14
Tööjõukulud	-258 048	-256 004	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 786	-18 309	6
Muud ärikulud	-3 266	-1 562	16
Ärikasum (-kahjum)	-12 287	2 631	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 287	2 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 287	2 631	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 287	2 631	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 786	18 309	6
Kokku korrigeerimised	18 786	18 309	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 036	4 929	3
Varude muutus	36 987	-55 802	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 345	71 201	8
Kokku rahavood äritegevusest	17 105	41 268	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-23 760	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-23 760	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	55 214	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-85 214	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	0	
Kokku rahavood	-12 895	17 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 003	3 495	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 895	17 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 108	21 003	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	110 000	11 000	-55 912	65 088
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 631	2 631
31.12.2009	110 000	11 000	-53 281	67 719
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-12 287	-12 287
31.12.2010	110 000	11 000	-65 568	55 432

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Halco raamatupidamise aastaaruanne 2010. 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 Eesti kroonides.

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 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	25
Masinad 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.

Lisainformatsioon

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	7 137	18 396
Arvelduskontod	971	2 607
Kokku raha	8 108	21 003

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 569	3 545	
Ostjatelt laekumata arved	6 569	3 545	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	0	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	6 581	3 545	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 913		977
Üksikisiku tulumaks		2 287		2 320
Sotsiaalmaks		10 560		10 560
Kohustuslik kogumispension		160		0
Töötuskindlustusmaksed		896		896
Ettemaksukonto jääk	12		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	19 816	0	14 753

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	88 841	129 804
Ettemaksed varude eest	4 241	265
Kokku varud	93 082	130 069

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	5 994	254 410	74 704	335 108
Akumuleeritud kulum	0	-57 064	-33 977	-91 041
Jääkmaksumus	5 994	197 346	40 727	244 067
Ostud ja parendused		23 760		23 760
Amortisatsioonikulu	0	-10 651	-7 658	-18 309
31.12.2009				
Soetusmaksumus	5 994	278 170	74 704	358 868
Akumuleeritud kulum	0	-67 715	-41 635	-109 350
Jääkmaksumus	5 994	210 455	33 069	249 518
Amortisatsioonikulu	0	-11 126	-7 660	-18 786
31.12.2010				
Soetusmaksumus	5 994	278 170	74 704	358 868
Akumuleeritud kulum		-78 841	-49 295	-128 136
Jääkmaksumus	5 994	199 329	25 409	230 732

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	148 000	148 000			0	EEK	2011
Lühiajalised laenud kokku	148 000	148 000					
Laenukohustused kokku	148 000	148 000					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	178 000	178 000			0	EEK	2010
Lühiajalised laenud kokku	178 000	178 000					
Laenukohustused kokku	178 000	178 000					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	96 657	125 065	
Võlad töövõtjatele	18 598	18 598	9
Maksuvõlad	19 816	14 753	4
Kokku võlad ja ettemaksed	135 071	158 416	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	16 000	16 000
Puhkusetasude kohustus	2 598	2 598
Kokku võlad töövõtjatele	18 598	18 598

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	110 000	110 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 852 361	1 914 140
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 852 361	1 914 140
Kokku müügitulu	1 852 361	1 914 140
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Jaekaubandus	1 837 532	1 896 928
Transportteenus	14 829	17 212
Kokku müügitulu	1 852 361	1 914 140

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Pandipakendi käitlustasu	4 158	0
Kokku muud äritulud	4 158	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 499 419	1 560 300
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 499 419	1 560 300

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	25 879	27 910
Elektrienergia	21 342	25 102
Kütus	4 537	2 808
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	500
Pakkematerjal	1 719	1 563
Väheväärtuslik põhivara	14 311	590
Muud põhitegevuskulud	2 293	0
Raamatupidamise teenuskulud	32 500	30 000
Kindlustuskulud	3 972	4 127
Pangateenuste tasud	1 758	1 323
Maamaks	428	428
Muud	6 427	8 893
Kokku mitmesugused tegevuskulud	89 287	75 334

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	192 000	191 098
Sotsiaalmaksud	63 360	64 906
Kokku tööjõukulud	255 360	256 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 000	501
Ettevõtte tulumaks	266	133
Annetused	2 000	0
Muud	0	928
Kokku muud ärikulud	3 266	1 562

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 000	178 000

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

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Halco (registrikood: 10313527) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HALDUR SEPP	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 287
Kokku	-65 568
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-65 568
Kokku	-65 568

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 287
Kokku	-65 568
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-65 568
Kokku	-65 568

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1837532	99.20%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	14829	0.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Haldur Sepp	36807244243	Eesti	110000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 44-56435
E-posti aadress	haldur.sepp@hotmail.ee