

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing HALLUS-E

registrikood: 10417250

tänavatalu nimi, Puki tee 2/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 6054450

faks: +372 6054452

e-posti aadress: karin@hallus.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Ettemaksed	10
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Muud võlad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Tulumaks	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Hallus-E on 1993.aastast tegutsev äriühing, mille põhitegevusalaks on saematerjali eksport.

Puitmaterjal (saematerjal, aiapostid) ostetakse kokku Eestist ja Valgevenest . Kaup eksporditakse Inglismaale.

Vastavalt ostja tellimusele puit kuivatatakse, töödeldakse, pakitakse ja markeeritakse.

Valgevenest tarnitav puit läheb eksporti Riia sadamatest.

2011.a. müügitulu vähenenes võrreldes eelmise aastaga 17,3 %.

2011.a. müügitulust moodustas müük väljaspool Euroopa Liidu tolliterritooriumi 59 % ja Euroopa Liidus 26 % , Eestis 14 % ja eksport 1 %.

2012.a. on kavas jätkata saematerjali müüki samas mahus.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 4 ja nende töötasu 22 077 eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2011. ja 2010.a. majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika:

	2011	2010
1.Käibetõus /langus	-17,3 %	+ 29.6%
2.Puhasrentaablus	2,85%	2,13%
3.Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,90	2,22
4.ROA	10,8%	8,68%
5.ROE	22,82%	15,75%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Käibe langus (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA(%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	493	25 806	2
Nõuded ja ettemaksed	210 227	152 639	
Varud	120 143	194 030	7
Kokku käibevara	330 863	372 475	
Kokku varad	330 863	372 475	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 684	66 538	9
Võlad ja ettemaksed	125 557	100 715	10
Kokku lühiajalised kohustused	174 241	167 253	
Kokku kohustused	174 241	167 253	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 617	16 617	
Kohustuslik reservkapital	1 662	1 662	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 605	154 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 738	32 319	
Kokku omakapital	156 622	205 222	
Kokku kohustused ja omakapital	330 863	372 475	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 255 219	1 517 708	13
Muud äritulud	24 006	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 110 368	-1 345 318	14
Mitmesugused tegevuskulud	-76 917	-81 724	
Tööjõukulud	-29 671	-17 804	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-7 480	
Muud ärikulud	-611	-361	
Ärikasum (kahjum)	61 658	65 021	
Finantstulud ja -kulud	-3 501	-4 403	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 157	60 618	
Tulumaks	-22 419	-28 300	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 738	32 318	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	61 658	65 021	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	7 480	
Kokku korrigeerimised	0	7 480	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 593	35 462	
Varude muutus	73 887	122 986	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 045	-19 884	
Laekunud intressid	424	104	
Makstud intressid	-3 705	-5 168	
Kokku rahavood äritegevusest	137 716	206 001	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-41 615	-20 390	
Antud laenude tagasimaksed	3 195	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 420	-20 390	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	92 580	31 956	
Saadud laenude tagasimaksed	-70 201	-37 710	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-40 232	-31 992	
Makstud dividendid	-84 337	-106 460	
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 419	-28 300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-124 609	-172 506	
Kokku rahavood	-25 313	13 105	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 806	12 701	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 313	13 105	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	493	25 806	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	16 617	1 662	261 084	279 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 319	32 319
Makstud dividendid			-106 460	-106 460
31.12.2010	16 617	1 662	186 943	205 222
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	16 617	1 662	186 943	205 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 738	35 738
Makstud dividendid			-84 337	-84 337
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2011	16 617	1 662	138 343	156 622

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hallus-E 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot ja arvutid ning arvutitarkvara alates 3 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses). Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	493	824
Arvelduskontod	0	24 982
Kokku raha	493	25 806

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	120 557	204 926
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-104 742
Kokku nõuded ostjate vastu	120 557	100 184
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-104 742	-104 742
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	104 742	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-104 742

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 500		5 731
Üksikisiku tulumaks		420		263
Erisoodustuse tulumaks		136		136
Sotsiaalmaks		1 047		785
Kohustuslik kogumispension		23		
Töötuskindlustusmaksed		106		73
Ettemaksukonto jääk	10 807		11 177	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 807	5 232	11 177	6 988

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	78 558	78 558		
muud				
Kokku muud nõuded	78 558	78 558		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	40 139	40 139		
Intressinõuded	424	424		
muud				
Kokku muud nõuded	40 563	40 563		

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	714	714		
Kokku ettemaksed	714	714		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	104 928	190 590
Ettemaksed varude eest	15 215	3 440
Kokku varud	120 143	194 030

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	64 995	64 995	64 995
Akumuleeritud kulum	-57 515	-57 515	-57 515
Jääkmaksumus	7 480	7 480	7 480
Amortisatsioonikulu	-7 480	-7 480	-7 480
31.12.2010			
Soetusmaksumus	64 995	64 995	64 995
Akumuleeritud kulum	-64 995	-64 995	-64 995
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	64 995	64 995	64 995
Akumuleeritud kulum	-64 995	-64 995	-64 995
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	23 642	23 642			EONIA+3,6%	EUR	14.01.2013
Käibekapitalilaen	2 462	2 462			EURIBOR+5,031%	EUR	13.01.2012
Muu	22 580	22 580			0	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	48 684	48 684					
Laenukohustused kokku	48 684	48 684					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	63 875	63 875			6,0%	EUR	14.01.2011
Käibekapitalilaen	2 663	2 663			6 kuu EURIBOR+4,7%	EUR	19.01.2011
Lühiajalised laenud kokku	66 538	66 538					
Laenukohustused kokku	66 538	66 538					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	118 721	90 790
Võlad töövõtjatele	901	1 576
Maksuvõlad	5 232	6 988
Muud võlad	703	1 361
Intressivõlad	110	314
Muud viitvõlad	593	1 047
Kokku võlad ja ettemaksed	125 557	100 715

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	314	314		
Muud viitvõlad	1 047	1 047		
Kokku muud võlad	1 361	1 361		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	110	110		
Muud viitvõlad	593	593		
Kokku muud võlad	703	703		

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	16 617	16 617
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus on 2 osa 1 662 eurot ja 1 osa 13 293 eurot. 2011.a. on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 84 337 eurot (2010.a. kuulutati välja ja maksti 106 460 eurot). Dividendide väljakuulutamisega kaasnes 2011.a. tulumaksukulu 22 419 eurot(2010.a. 28 300 eur).		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 647	28 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 072 922	1 471 776
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 242 569	1 500 426
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Fääri saared	12 650	17 282
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 650	17 282
Kokku müügitulu	1 255 219	1 517 708
Müügitulu tegevusalade lõikes		
saematerjali müük	1 255 219	1 517 708
Kokku müügitulu	1 255 219	1 517 708

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	986 279	1 182 506
Transpordikulud	124 089	162 812
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 110 368	1 345 318

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 355	3 451
Energia	11 425	9 634
Kütus	11 425	9 634
Mitmesugused bürookulud	15 796	7 722
Lähetuskulud	14 958	21 477
Koolituskulud	181	1 455
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	2 685
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 697	5 416
Pangakulu	3 551	3 053
Muud	22 954	26 831
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 917	81 724

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	22 077	13 246
Sotsiaalmaksud	7 594	4 558
Kokku tööjõukulud	29 671	17 804
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	106	529
Intressitulu laenudelt	106	529
Intressikulud	-3 607	-4 932
Intressikulu laenudelt	-3 607	-4 932
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 501	-4 403

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	84 337	22 419	106 460	28 300
Kokku	84 337	22 419	106 460	28 300

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	59 384	22 580	17 770	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing HALLUS-E (registrikood: 10417250) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS SAADI	Juhatuse liige	09.05.2012
PIRET ZIMMERMANN	Juhatuse liige	29.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 738
Kokku	138 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	1255219	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Saadi	37105280265		26000 EEK
Mihkel Saarend	36901300217	Eesti	26000 EEK
Piret Zimmermann	46512250266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	208000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6054450
Faks	+372 6054452
E-posti aadress	karin@hallus.ee