

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing Haakeri

registrikood: 10206205

tänava/talu nimi, Talve 77

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93816

telefon: +372 45-53103, +372 50-50434

e-posti aadress: info@baltiaudit.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 2 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Haakeri põhitegevusalad 2010.aastal olid jaekaubandus, toitlustamine ja dolomiidist ehitusmaterjali müük. Toodangu põhiosa turustatakse Eestis.

OÜ-le Haaker kuuluvad Kaalis asuv toidukaupade kauplus ja Kaali Trahter. Toitlustatakse Saaremaad külastavaid turiste, kelledest põhiosa moodustavad välis turistid. Kaali Trahter on juba 10 aastat oma külalistele maitsevaid sööke ja jooke pakkunud ning tutvustanud rahvuslikku tantsu ja muusikat.

2010.aastal viidi lõpule Kaali Trahteri köögi moderniseerimine. Uuendamisele kuulus kogu köögitehnika. Investeeringu suurus on 1 miljon Eesti krooni. Sellega seoses mitmekesisust pakutavate toodete sortiment ja laiendati teenuseid. See tagab klientide parema teenindamise ja turismihooaja pikenemise. Investeeringut toetas PRIA 50% sihtfinantseeringuga.

Keskmine töötajate arv 2010.aastal oli 7 inimest.

2011. aastal alustatakse catering teenuse osutamisega. Sellega seoses luuakse mitmeid uusi töökohti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 346 963	981 870	
Finantsinvesteeringud	185 316	0	1
Nõuded ja ettemaksed	2 211 101	2 789 238	3
Varud	867 315	805 202	6
Kokku käibevara	4 610 695	4 576 310	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 131 881	1 370 091	7
Kokku põhivara	2 131 881	1 370 091	
Kokku varad	6 742 576	5 946 401	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	262 789	501 615	9
Kokku lühiajalised kohustused	262 789	501 615	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 323	
Sihtfinantseerimine	482 747	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	482 747	7 323	
Kokku kohustused	745 536	508 938	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000	
Ülekurss	200 000	200 000	
Kohustuslik reservkapital	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 149 463	2 262 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	559 577	2 886 909	
Kokku omakapital	5 997 040	5 437 463	
Kokku kohustused ja omakapital	6 742 576	5 946 401	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 994 512	8 355 373	14
Muud äritulud	34 482	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 078 842	-3 336 954	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 457 773	-1 555 043	13
Tööjõukulud	-540 496	-396 230	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-401 349	-160 840	
Muud ärikulud	-1 312	-10 983	
Ärikasum (-kahjum)	549 222	2 895 323	
Finantstulud ja -kulud	10 355	-8 414	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	559 577	2 886 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	559 577	2 886 909	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	549 222	2 895 323	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	401 349	160 840	7
Muud korrigeerimised	-34 482	0	
Kokku korrigeerimised	366 867	160 840	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	112 702	88 871	3
Varude muutus	-62 113	281 580	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-183 348	-484 808	
Makstud intressid	0	-8 750	
Kokku rahavood äritegevusest	783 330	2 933 056	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 162 706	-60 854	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	517 229	0	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-185 316	0	
Antud laenud	-15 000	-2 086 500	
Antud laenude tagasimaksed	480 000	290 000	
Laekunud intressid	10 357	336	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-355 436	-1 857 018	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-96 162	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-62 801	-59 687	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 801	-155 849	
Kokku rahavood	365 093	920 189	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	981 870	61 681	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	365 093	920 189	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 346 963	981 870	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	80 000	200 000	8 000	2 262 554	2 550 554
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				2 886 909	2 886 909
31.12.2009	80 000	200 000	8 000	5 149 463	5 437 463
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				559 577	559 577
31.12.2010	80 000	200 000	8 000	5 709 040	5 997 040

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	185 316	185 316
Kajastatud õiglasest väärtusest	185 316	185 316

Lisa 2 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse majandusüksust jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Majandusaasta pikkus on 12 kuud.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	30
Masinad, seadmed, inventar	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

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

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud brutomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku tööea jooksul ja

sihtfinantseerimise kohustus tulusse tema sihipärase kasutamise kohustusea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktspteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

OÜ Haakeri aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid.

Tulud

Kaupade müügist trulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse

osutamist saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	382 017	501 881
Ostjatelt laekumata arved	382 017	501 881
Muud nõuded	1 801 500	2 266 935
Laenunõuded	1 801 500	2 266 935
Ettemaksed	27 584	20 422
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 211 101	2 789 238

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	22 031	27 318
Üksikisiku tulumaks	3 106	4 934
Sotsiaalmaks	10 121	14 092
Kohustuslik kogumispension	110	0
Töötuskindlustusmaksed	1 288	1 794
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	606	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 262	48 138

Lisa 5 Kapitalirent (kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Liising	32 651	32 651		
Kapitalirendikohustused kokku	32 651	32 651		
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Liising	107 261	99 938	7 323	
Kapitalirendikohustused kokku	107 261	99 938	7 323	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009	62 883	62 883

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	661 915	608 970
Müügiks ostetud kaubad	205 400	196 232
Kokku varud	867 315	805 202

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008						
Soetusmaksumus	173 384	1 421 601			2 552 325	4 147 310
Akumuleeritud kulum		-312 788			-2 346 472	-2 659 260
Jääkmaksumus	173 384	1 108 813			205 853	1 488 050
Ostud ja parendused			17 881	17 881	25 000	42 881
Amortisatsioonikulu	0	-60 021	-2 235	-2 235	-16 249	-78 505
Ümberklassifitseerimised	20 000	-20 000				
Muud muutused					-82 335	-82 335
31.12.2009						
Soetusmaksumus	193 384	1 401 601	17 881	17 881	1 726 979	3 339 845
Akumuleeritud kulum	0	-372 809	-2 235	-2 235	-1 594 710	-1 969 754
Jääkmaksumus	193 384	1 028 792	15 646	15 646	132 269	1 370 091
Ostud ja parendused			1 064 457	1 064 457	98 249	1 162 706
Muud ostud ja parendused			1 064 457	1 064 457	98 249	1 162 706
Amortisatsioonikulu		-42 048	-359 301	-359 301	0	-401 349
Muud muutused					433	433
31.12.2010						
Soetusmaksumus	193 384	1 401 601	1 082 338	1 082 338	1 825 661	4 502 984
Akumuleeritud kulum	0	-414 857	-361 536	-361 536	-1 594 710	-2 371 103
Jääkmaksumus	193 384	986 744	720 802	720 802	230 951	2 131 881

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA	0	517 229	34 482	551 711
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		517 229	34 482	551 711
Kokku sihtfinantseerimine	517 229	34 482	551 711	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	158 817	326 357
Võlad töövõtjatele	26 314	16 649
Maksuvõlad	37 262	48 138
Muud võlad	32 648	99 937
Liising	32 648	0
Saadud ettemaksed	7 748	10 534
Kokku võlad ja ettemaksed	262 789	501 615

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	26 314	16 649
Kokku võlad töövõtjatele	26 314	16 649

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	34 482	0
Kokku muud äritulud	34 482	0

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	80 000	80 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Maarent	15 172	5 211
Üür ja rent	91 906	242 006
Energia	408 903	308 414
Elektrienergia	84 363	61 160
Kütus	324 540	247 254
Koolituskulud	2 775	8 950
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	518 508
Litsentsid, liikmemaksud	60 484	6 550
Muud	878 533	465 404
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 457 773	1 555 043

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 994 512	8 355 373
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 994 512	8 355 373
Kokku müügitulu	5 994 512	8 355 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Tulu kaupade müügist	4 968 017	7 589 967
Tulu toitlustusteenusest	1 026 495	765 406
Kokku müügitulu	5 994 512	8 355 373

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 078 842	3 336 954
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 078 842	3 336 954

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga 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.

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	400 205	294 492
Sotsiaalmaksud	1 402 917	101 738
Kokku tööjõukulud	1 803 122	396 230
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	9 773	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	9 773	0
Intressitulud	584	336
Intressitulu laenudelt	584	336
Intressikulud	0	-8 750
Intressikulu kapitalirendilt	0	-8 750
Kokku finantstulud ja -kulud	10 357	-8 414

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 801 500	2 266 500

	2010	2009
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 906	0

Juhatusel liikmele tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Haakeri (registrikood: 10206205) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVER SAGUR	Juhatuse liige	07.07.2011
Resolutsioon:	Kinnitan aruande õigsust.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 149 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	559 577
Kokku	5 709 040
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 609 040
Kokku	5 709 040

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 149 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	559 577
Kokku	5 709 040
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 609 040
Kokku	5 709 040

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	4968017	82.88%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1026495	17.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alver Sagur	36202230020	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	80000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 45-53103
Mobiiltelefon	+372 50-50434
E-posti aadress	info@baltiaudit.ee