

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Halco

registrikood: 10313527

küla: Massiaru küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86004

telefon: +372 4456435

e-posti aadress: haldursepp@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Halco asukohaga Häädemeeste vallas Massiaru külas tegutseb juba 24 aastat jaekaubanduse alal. Kuna OÜ Halco toidupood on ainus seal piirkonnas tegutsev kauplus, siis sõltub müügitulu paljuski ostjaskonna maksujõulisusest.

2017. aasta jätkub müügitulu langus, mis on tingitud ostjaskonna vähenemisest ja suundumisest naaberriigi jaekaubandusse.

Investeeringuid 2017. majandusaastal tehtud ei ole.

Ettevõtte põhilised finantsnäitajad 2017. majandusaasta eest on alljärgnevad:

- Müügitulu 69 305 eurot
- Müügitulu langus 25,35 %
- Varude vähenemine 39,61 %
- Ärikahjum 3 488 eurot
- Puhaskasum 2 530 eurot

Järgneval, 2018. majandusaastal, planeerime jätkata samadel tegevusaladel ja müügipiirkonnas. Eesmärk on jätkuvalt kontrollida kulude taset, kuid jätkuval ostjaskonna vähenemisel ja maksevõime mitteparanemisel ei julge loota finantsnäitajate paranemist järgmiseks majandusaastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	119	85	
Nõuded ja ettemaksed	703	507	2
Varud	2 779	4 601	3
Kokku käibevarad	3 601	5 193	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 714	9 588	5
Kokku põhivarad	8 714	9 588	
Kokku varad	12 315	14 781	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 000	6 018	6
Võlad ja ettemaksed	3 111	5 089	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	6 111	11 107	
Kokku kohustised	6 111	11 107	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	
Kohustuslik reservkapital	703	703	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 059	-3 564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 530	-495	
Kokku omakapital	6 204	3 674	
Kokku kohustised ja omakapital	12 315	14 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	69 305	92 841	8
Muud äritulud	524	720	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 723	-72 936	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 567	-3 306	10
Tööjõukulud	-13 132	-16 938	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-874	-873	5
Muud ärikulud	-21	-3	
Ärikasum (kahjum)	-3 488	-495	
Muud finantstulud ja -kulud	6 018	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 530	-495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 530	-495	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Halco raamatupidamise aastaaruanne 2017. 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 eurodes.

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 lähendid 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Soetusmaksumuse printsiibist lähtudes võetakse põhivahendid arvele soetamise momendil tegelik soetushinnas.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	25
Masinaid ja seadmed	7

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osaühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikku ning nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	469	469
Ostjatelt laekumata arved	469	469
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	164	164
Ettemaksed	70	70
Muud makstud ettemaksed	70	70
Kokku nõuded ja ettemaksed	703	703
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	484	484
Ostjatelt laekumata arved	484	484
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	22	22
Muud makstud ettemaksed	22	22
Kokku nõuded ja ettemaksed	507	507

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	2 779	4 601
Kokku varud	2 779	4 601

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		283		326
Üksikisiku tulumaks		77		121
Sotsiaalmaks		607		699
Kohustuslik kogumispension		14		19
Töötuskindlustusmaksed		25		32
Ettemaksukonto jääk	164		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	164	1 006	1	1 197

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	383	17 778	5 230	5 230	23 391
Akumuleeritud kulum		-8 594	-4 336	-4 336	-12 930
Jääkmaksumus	383	9 184	894	894	10 461
Amortisatsioonikulu		-711	-162	-162	-873
31.12.2016					
Soetusmaksumus	383	17 778	5 230	5 230	23 391
Akumuleeritud kulum		-9 305	-4 498	-4 498	-13 803
Jääkmaksumus	383	8 473	732	732	9 588
Amortisatsioonikulu		-711	-163	-163	-874
31.12.2017					
Soetusmaksumus	383	17 778	5 230	5 230	23 391
Akumuleeritud kulum		-10 016	-4 661	-4 661	-14 677
Jääkmaksumus	383	7 762	569	569	8 714

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	3 000	3 000			0%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000					
Laenukohustised kokku	3 000	3 000					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	6 018	6 018			0	euro	2017
Lühiajalised laenud kokku	6 018	6 018					
Laenukohustised kokku	6 018	6 018					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 169	1 169
Võlad töövõtjatele	936	936
Maksuvõlad	1 006	1 006
Kokku võlad ja ettemaksed	3 111	3 111
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 685	2 685
Võlad töövõtjatele	1 207	1 207
Maksuvõlad	1 197	1 197
Kokku võlad ja ettemaksed	5 089	5 089

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 305	92 841
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 305	92 841
Kokku müügitulu	69 305	92 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	69 082	92 136
Transportteenus	223	705
Kokku müügitulu	69 305	92 841

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	55 723	72 936
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 723	72 936

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	1 041	1 293
Elektrienergia	1 041	1 285
Kütus	0	8
Pakkematerjal	40	87
Raamatupidamise teenuskulud	1 210	1 260
Kindlustuskulud	202	202
Pangateenuste tasud	83	94
Maamaks	29	29
Hooldus- ja remondikulud	574	54
Muud	388	287
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 567	3 306

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	9 420	12 613
Sotsiaalmaksud	3 712	4 325
Kokku tööjõukulud	13 132	16 938
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Lühiajaline laenukohustus	6 018	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 018	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	6 018

2017	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Laen	6 018	0%	EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

Osaühing Halco (registrikood: 10313527) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HALDUR SEPP	Juhatuse liige	03.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 530
Kokku	-1 529
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 529
Kokku	-1 529

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 530
Kokku	-1 529
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 529
Kokku	-1 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	69082	99.68%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Haldur Sepp	36807244243	Häädemeeste vald, Pärnu maakond, Eesti	7030 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4456435
E-posti aadress	haldursepp@hotmail.ee