

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Osühing HM Grupp Saare

**registrikood:** 10441768

**tänava/talu nimi,** Komandandi

**maja ja korteri number:** 6

**linn:** Kuressaare linn

**maakond:** Saare maakond

**postisihthnumber:** 93812

**telefon:** +372 5102100, +372 4521111

**faks:** +372 4521111

**e-posti aadress:** hmgruppsaare@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 Võlad ja ettemaksed              | 11 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 11 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                 | 12 |

# Tegevusaruanne

## **Sissejuhatus**

OÜ HM Grupp Saare põhitegevuseks on mobiiltelefonide ja nende tarvikute müük ja remont ning arvutite, kontoritehnika ja tarkvara müük.

## **Tulud, kulud ja kasum**

2011 aastal moodustas OÜ HM GRUPP SAARE müügitulu 138 tuhat eurot, kahanedes aastaga 12 %. Müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

OÜ HM GRUPP SAARE 2011 aasta kasumiks oli 26 tuhat eurot.

## **Investeeringud**

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud.

## **Personal**

OÜ HM GRUPP SAARE keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 9 tuhat eurot, jäädes samaks, võrreldes eelmise aastaga. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud töö eest juhatuse liikmena ja lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

## **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

OÜ HM GRUPP SAARE jätkab 2011aastal samade tegevusharudega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Varad                                        |                |               |         |
| Käibevara                                    |                |               |         |
| Raha                                         | 49 969         | 4 716         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 16 915         | 39 479        | 3       |
| Varud                                        | 29 187         | 30 497        | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>96 071</b>  | <b>74 692</b> |         |
| Põhivara                                     |                |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 7 366          | 7 366         | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>7 366</b>   | <b>7 366</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>103 437</b> | <b>82 058</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |               |         |
| Kohustused                                   |                |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 20 524         | 25 258        | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>20 524</b>  | <b>25 258</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>20 524</b>  | <b>25 258</b> |         |
| Omakapital                                   |                |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 53 988         | 51 212        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 26 113         | 2 776         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>82 913</b>  | <b>56 800</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>103 437</b> | <b>82 058</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 137 958       | 156 877      |         |
| Muud äritulud                               | 13            | 0            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -107 664      | -133 165     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -10 241       | -13 367      |         |
| Tööjõukulud                                 | -9 390        | -9 273       | 8       |
| Muud ärikulud                               | -86           | -54          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>10 590</b> | <b>1 018</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 15 523        | 1 758        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>26 113</b> | <b>2 776</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>26 113</b> | <b>2 776</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2011          | 2010           | Lisa nr  |
|-------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |               |                |          |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 10 590        | 1 018          |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 22 564        | 2 199          |          |
| Varude muutus                                         | 1 310         | -11 132        |          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -2 734        | 4 159          |          |
| Laekunud intressid                                    | 15 523        | 1 758          |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>47 253</b> | <b>-1 998</b>  |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |               |                |          |
| Antud laenud                                          | 0             | -12 782        |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>0</b>      | <b>-12 782</b> |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |               |                |          |
| Saadud laenud                                         | 0             | 15 339         |          |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -2 000        | 0              |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-2 000</b> | <b>15 339</b>  |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>45 253</b> | <b>559</b>     |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>4 716</b>  | <b>4 157</b>   | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>45 253</b> | <b>559</b>     |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>49 969</b> | <b>4 716</b>   | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 256                          | 51 212                      | 54 024 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 2 776                       | 2 776  |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 53 988                      | 56 800 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 26 113                      | 26 113 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 80 101                      | 82 913 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ HM Grupp Saare 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ HM Grupp Saare kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ HM Grupp Saare alates €-päevast oma raamatupidamise arvestuse eurodesse. 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro = 15,6466 krooni. Muus osas on käesoleva raamatupidamise aruande ja võrdlusperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel järgitud ühesuguseid põhimõtteid.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistevõimusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

### Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua



majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 1000 eurot

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga   |
|---------------------|------------------|
| Maa                 | ei amortiseerita |
| Muu inventar        | 3-10 aastat      |

#### Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. OÜ HM Grupp Saare käsitleb seotud osapooltena:

-ettevõtte juhatus, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapooled eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

#### Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011    | 31.12.2010   |
|-------------------|---------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 14 236        | 201          |
| Arvelduskontod    | 35 733        | 4 515        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>49 969</b> | <b>4 716</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 4 133         | 26 688        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 4 133         | 26 688        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 0             | 9             | 4       |
| Muud nõuded                        | 12 782        | 12 782        |         |
| Laenunõuded                        | 12 782        | 12 782        |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>16 915</b> | <b>39 479</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   | 31.12.2010 |              |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 897          |            | 1 908        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 109          |            | 105          |
| Sotsiaalmaks                                  | 423          |            | 422          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 2            |            | 2            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 47           |            | 47           |
| Intress                                       |              |            | 13           |
| Ettemaksukonto jääk                           |              | 9          |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 478</b> | <b>9</b>   | <b>2 497</b> |

Ettevõtte ei ole tähtajaks tasumata makse.

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 29 187        | 30 497        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>29 187</b> | <b>30 497</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |       | Kokku |
|---------------------|-------|-------|
|                     | Maa   |       |
| <b>31.12.2009</b>   |       |       |
| Soetusmaksumus      | 7 366 | 7 366 |
| Akumuleeritud kulum | 0     | 0     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 7 366 | 7 366 |
|                     |       |       |
|                     |       |       |
| <b>31.12.2010</b>   |       |       |
| Soetusmaksumus      | 7 366 | 7 366 |
| Akumuleeritud kulum | 0     | 0     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 7 366 | 7 366 |
|                     |       |       |
|                     |       |       |
| <b>31.12.2011</b>   |       |       |
| Soetusmaksumus      | 7 366 | 7 366 |
| Akumuleeritud kulum | 0     | 0     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 7 366 | 7 366 |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 5 215         | 6 937         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 492           | 485           |         |
| Maksuvõlad                       | 1 478         | 2 497         | 4       |
| Muud võlad                       | 13 339        | 15 339        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>20 524</b> | <b>25 258</b> |         |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2011         | 2010         |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                             | 6 756        | 6 646        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 2 634        | 2 628        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>9 390</b> | <b>9 274</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>2</b>     | <b>3</b>     |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja<br>muud olulised soodustused |       |       |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                  | 2011  | 2010  |
| Arvestatud tasu                                                                  | 3 835 | 3 835 |

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing HM Grupp Saare (registrikood: 10441768) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARKO METS         | Juhatuse liige     | 13.06.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 53 988        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 26 113        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>80 101</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                         | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük | 47411      | 137955          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Marko Mets     | 36707190030                         |                   | 2556 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                    |
|-----------------|-------------------------|
| Telefon         | +372 4521111            |
| Faks            | +372 4521111            |
| Mobiiltelefon   | +372 5102100            |
| E-posti aadress | hmgruppsaare@hotmail.ee |