

OÜ HALJASTE

2008. a majandusaasta aruanne

Põhitegevusala	Tööstuskaupade jaemüük
Juriidiline aadress	Posti 4 VILJANDI
Äriregistri nr	106 45 867
Telefon	514 8703
Tegevjuht	Margo Haljaste
Aruandeaasta algus	01.jaanuar 2008
Aruandeaasta lõpp	31.detsember 2008
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Peamised finantssuhtarvud aastal 2008 ja nende arvutamise metoodika.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne <i>Skeem 1</i>	6
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
ja hindamiselused.....	9
Lisa 2. Maksud.....	11
Lisa 3. Varud.....	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5. Pikaajalised võlad	12
Lisa 6. Müügitulu.....	12
Lisa 7. Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 8. Rahavoogude aruanne	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Juhatuse allkiri 2008. a majandusaasta aruandele.....	15
Müügitulu joatus EMTAK 2008 järgi.....	16
Osakuid omavate osanike nimekiri	17

Tegevusaruanne

OÜ Haljaste põhitegevusalaks on tööstuskaupade (jalanõude, rõivaste, pudukaupade) jaemüük. Ettevõtte on 3 tööstuskaupade kauplust. Suurim kauplus nimega „Star“ asub Viljandis, kauplus „TipaTapa“ asub Põltsamaal, Viljandi kesklinnas lasterõivaste kauplus nimega „Star“. Kaupa hangitakse Poolast, Türgist, Venemaalt jt riikidest.

OÜ Haljaste rendib klientidele batuuti ja osutab teenust ATV-ga. Võimalusel pakutakse ka veoteenust.

2009 aastal soovib OÜ Haljaste aktiivselt tegeleda ehitustegevusega Rakveres, et avada 2010 a sealne kauplus.

Plaanis on hakata aktiivselt tegelema pilakaupade müügiga ja laiendada sortimenti antud valdkonnas.

OÜ Haljaste juhatuse liikmele maksti 2008 aastal töötasu tööülesannete täitmise eest.

Ettevõttes töötab keskmiselt 7 töötajat. Palkade kogusumma töötasude ja sots maksuga kokku oli 2008 aastal 585062 krooni.

Peamised finantssuhtarvud aastal 2008 ja nende arvutamise metoodika

1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused	3,29
2. Maksevalmiduse kordaja = Käibevara –varud / lühiajalised kohustused	0,14
3. Vara käibekordaja = Müügitulu / Keskmise koguvara	0,39
4. Puhas käibekapital = Käibevarad – Lühiajalised kohustused	797474
5. Finantsvõimenduskordaja = Keskmise vara / Omakapital	2,44
6. Soliidsuskordaja = Omakapital / Varade maksumus	0,38
7. Puhasrentaablus = Puhaskasum / Müügitulu * 100	-1,03
8. Võlakordaja = Kohustused / Kogu passiva	0,62
9. Omakapitali võlasiduvus = Kohustused / Omakapital	1,61

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Haljaste juhatus deklareerib oma vastutust 2008 a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Haljaste finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Haljaste on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

juhatuse esimees
Margo Haljaste
29.06.2009

Bilanss

			31.12.2008	31.12.2007
AKTIVA (varad)				
Käibevara				
	Raha ja pangakontod		48845	671340
	Nõuded ostjate vastu		720	6620
	Mitmesugused nõuded		0	0
	Ettemaksed		0	
	Varud		1096291	416924
Käibevara kokku			1145856	1094884
Põhivara				
	Lõpetamata ehitis		633600	0
	Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		2727160	2727160
	Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		963854	963854
	Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		84664	84664
	Põhivara amortisatsioon		-1004829	-922705
	Materiaalne põhivara kokku		3404449	2852973
AKTIVA (varad) KOKKU			4550305	3947857

PASSIVA (kohustused ja omakapital)			31.12.2008	31.12.2007
Lühiajalised kohustused				
	Võlakohustused		27617	378506
	Võlad tarnijatele		154135	88962
	Maksuvõlad		143219	89449
	Viitvõlad			
	Võlad töövõtjatele		23411	56650
Lühiajalised kohustused kokku			348382	613567
Pikaajalised kohustused				
	Pikaajalised võlakohustused		2460761	1576027
Pikaajalised kohustused kokku			2460761	1576027
KOHUSTUSED KOKKU			2809143	2189594
Omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses		80000	80000
	Kohustuslik reservkapital		8000	4000
	Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1670264	1354686
	Aruandeaasta kasum (kahjum)		-17101	319577
OMAKAPITAL KOKKU			1741163	1758263
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU			4550306	3947857

Kasumiaruanne Skeem 1

		2008.a	2007. a
Äritulud			
Müügitulu		1667537	1775958
Muud müügitulud		0	0
Äritulud kokku		1667537	1775958
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		525925	569799
Mitmesugused tegevuskulud		301083	222649
Tööjõukulud			
Palgakulud		430565	356288
Sotsiaalmaksud		154497	118845
Tööjõukulud kokku		615062	475133
Põhivara kulum ja väärtuse langus		82124	82124
Muud ärikulud		7087	8803
Ärikulud kokku		1501281	1358508
Ärikasum (-kahjum)		166256	417450
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		183528	97933
Intressitulud		160	60
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest			
Kokku finantstulud ja -kulud		-183358	-97873
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-17101	319577
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-17101	319577

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

2008. a		
Rahavood äritegevusest		
	Ärikasum	166256
	<u>Korrigeerimised:</u>	
	Põhivara kulum ja väärtuse langus	82124
	Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5900
	Varude muutus	-679367
	Äritegevusega seotud kohustuste muutus	85704
	Makstud intressid	-183358
Kokku rahavood äritegevusest		-522741
Rahavood investeerimistegevusest		
	Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-633600
	Saadud intressid	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-63360
Rahavood finantseerimistegevusest		
	Saadud laenud	884735
	Laenude tagasimaksed	-350889
	Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		533846
Rahavood kokku		-622495
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		671340
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-622495
Valuutakursside muutuste mõju		0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		48845

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40000	4000	266119	310119
Aruandeperioodi puhaskasum			765471	765471
Emiteeritud osakapital	40000			40000
Saldo 31.12.2003	80000	4000	1031590	1115590
Aruandeperioodi puhaskasum			-298299	-298299
Saldo 31.12.2004	80000	4000	733291	817291
Aruandeperioodi puhaskasum			298532	298532
Saldo 31.12.2005	80000	4000	1031823	1115823
Aruandeperioodi puhaskasum			322863	
Saldo 31.12.2006	80000	4000	1354686	1438686
Aruandeperioodi puhaskasum			319577	
Saldo 31.12.2007	80000	4000	1674263	1758263
Aruandeperioodi puhaskasum/(-)kahjum			-17101	-17101
Reservkapitali suurendamine		4000		8000
Saldo 31.12.2008	80000	8000	1653162	1741163

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Haljaste 2008 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Haljaste kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 .

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohutused on 31.detsembril 2008 ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest arvatud. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

OÜ Haljaste valitud arvestusmeetodi kohaselt ei kapitaliseerita hoonete ehitamiseks võetud pikaajalise laenuga seonduvaid kulusid (laenu võtmisega seotud teenustasud ning intressid kuni hoone valmimiseni).

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	11 %
Muud masinad ja seadmed	Lineaarne	20 %
Transpordivahendid	Lineaarne	20 %
Ehitised ja rajatised	Lineaarne	5 %

Maad ei amortiseerita.

Kapitalirent

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Haljaste on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeast lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;

- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärsest mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärsest hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärsest hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud 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 on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2. Maksud

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	45919	0	54401
Üksikisiku tulumaks	0	26439	0	8909
Sotsiaalmaks	0	65115	0	24359
Töötuskindlustusmaks	0	1781	0	666
Kogumispensionimakse	0	3965	0	1114
Kokku	0	143219	0	89449

Lisa 3. Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Müügiks ostetud kaubad	1096291	416924
Kokku	1096291	416924

- varude soetusmaksumuse arvestusel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Lõpetamata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	952 500	666 504	84 665	34 547	1 738 216
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	40 837	487 359	51 362		579 558

Jääkmaksumus 31.12.2004	911 663	179 145	33 303	34 547	1 158 658
Soetamine	34 547	-	-	(34 547)	
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	75 873	616 895	57 301	-	750 069
Jääkmaksumus 31.12.2005	911 174	49 609	27 364	-	988 147
Soetamine	824104	-	-		824104
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	110873	666468	63240		840581
Jääkmaksumus 31.12.2006	1 700278	36	21425	-	1 721739
Soetamine	916009	297350	-	-	1213359
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	157323	696203	69179	-	922705
Jääkmaksumus 31.12.2007	2569837	267651	15486	-	2852974
Soetamine				633600	633600
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	203773	725938	75118	-	1004829
Jääkmaksumus 31.12.2008	2523387	237916	9547	633600	3404449

Lisa 5. Pikaajalised võlad

<u>31.12.2008</u>	Laenu saldo	Maksetähtaeg	Intressimäär
Investeeringislaen 06-016073-JI	240096	30.11.2011	4,680%
Investeeringislaen 07-059172-JI	2248282	28.03.2017	4,079%

Lisa 6. Müügitulu

OÜ Haljaste müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2008	2007
Eesti	1667537	1775958
Kokku	1667537	1775958

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2008	2007
Kaubad	1667537	1743958
Teenused	0	39000
Kokku	1667537	1775958

Lisa 7. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	2007
Kaubad müügiks	525925	569798
Materjalid		
Elekter, vesi, küte	53704	45748
Bürootarbed, kütus, transport, inventar	139602	59489
Turvateenused jm haldusteenused, kohamaksud	77181	70938
Muud teenused	30595	46473
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	827007	792448

Lisa 8. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.

	31.12.2008	31.12.2007
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	+5900	+3186
Nõuded ostjate vastu	+5900	-5900
Muud nõuded		
Ettemaksed		+9085

Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	+85704	+73068
Ostjate ettemaksed	-	-
Võlad tarnijatele	+65173	+28856
Maksuvõlad	+5377	+51140
Võlad töövõtjatele	-33239	-6928

Lisa 9. Reservkapitali eraldamine

Reservkapitali eraldamisel lähtuti Äriseadustiku nõudest, seega eraldati ettevõtte jaotamata kasumist kohustuslikuks reservkapitaliks juurde 4000 krooni, millega moodustub reservkapital 10% osakapitali väärtusest.

Lisa 10. Osakapital

Osakapital üldsummas on 80000.- krooni.

OÜ Haljaste omanik 2008 a. aruande kinnitamisel on Margo Haljaste 100 %

Osatähti välja antud ei ole.

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Haljaste vaba omakapital on 31. detsembril 2008 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1674264
Eraldada jaotamata kasumist reservfondi	4000
Kasum/-kahjum aruandeaasta majandustegevusest	-17101
Kokku jaotamata kasum	1653163

juhatuse esimees
Margo Haljaste
29.06.2009

Juhatuse allkiri 2008. a majandusaasta aruandele

OÜ Haljaste 2008 a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud ainuosanik üldkoosolekul „29“ juuni 2009 aasta otsusega, allkirjastamine „29“ juuni 2009

juhatuse esimees
Margo Haljaste

Müügitulu joatus EMTAK 2008 järgi

	Tulu nimetus	Kood	Summa
			2008
1.	Tööstuskaupade müük	47789	1667537
	KOKKU:		1667537

Osakuid omavate osanike nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood	Osakute nimiväärtus kroonides
Margo Haljaste	Kastani 24 Viljandi	37505296015	80 000

OÜ Haljaste osanik
Margo Haljaste
29.06.2009

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10645867	Osaühing Haljaste	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	rivo@matti.ee
Mobiiltelefon	+372 5148703
Telefon	+372 4343265

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Margo Haljaste	37505296015	Viljandi	80000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	1667537	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Haljaste (registrikood: 10645867) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Margo Haljaste (Juhatuses liige) - kinnitanud 04.07.2009