

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing KIRDE HALDUS GRUPP

registrikood: 11292282

tänavatalu nimi, Oru 8-8

maja ja korteri number:

alevik: Toila alevik

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41702

telefon: +372 5274639

e-posti aadress: ardo.kullerkupp@mail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks oli 2011.aastal ja jääb ka edaspidi toidu- ja esmatarbekaupade jaekaubandus, raamatupidamisteenused ja finantskonsultatsioonid Eesti Vabariigis.

2011.aastal oli OÜ Kirde Haldus Grupp realiseerimise netokäive 236119 eurot. Ettevõtte majandustegevuse tulem oli positiivne, majandusperioodi kasum 1841 eurot. Nii väike kasum on tingitud inimeste vähesest ostuvõimest ja üldisest majanduskeskkonnast. Ettevõtte müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Tööd jätkab Mäetaguse kauplus, kus tegeletakse jaekaubandusega. Ettevõtte stabiilseks äritegevuseks on sõlmitud pikaajalised koostöölepingud raamatupidamisteenuse osutamiseks. Ettevõtte eesmärgiks 2011 aastal on klientide ja teenuste koguse suurendamine ning operatiivne reageerimine vastavalt turu nõudlusele.

Ettevõtte 2011.aastal materiaalsel põhivara ei soetanud, küll osteti töövahendeid ja parandati töökeskkonda.

Ettevõttes töötas 2011.a. keskmiselt 4 põhikohaga töötajat. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, seejuures juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 010	2 848	2
Nõuded ja ettemaksed	4 946	4 014	
Varud	10 377	12 352	
Kokku käibevara	20 333	19 214	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	439	1 515	4
Kokku põhivara	439	1 515	
Kokku varad	20 772	20 729	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 450	17 248	6
Kokku lühiajalised kohustused	15 450	17 248	
Kokku kohustused	15 450	17 248	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	128	128	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797	554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 841	243	
Kokku omakapital	5 322	3 481	
Kokku kohustused ja omakapital	20 772	20 729	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	236 119	201 888	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195 401	-160 659	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 203	-13 592	
Tööjõukulud	-23 598	-25 994	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 076	-1 400	
Ärikasum (kahjum)	1 841	243	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 841	243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 841	243	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 841	243	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 076	1 400	
Kokku korrigeerimised	1 076	1 400	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-932	-329	
Varude muutus	1 975	-1 935	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 798	879	
Kokku rahavood äritegevusest	2 162	258	
Kokku rahavood	2 162	258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 848	2 590	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 162	258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 010	2 848	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	128	554	3 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)			243	243
31.12.2010	2 556	128	797	3 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 841	1 841
31.12.2011	2 556	128	2 638	5 322

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kirde Haldus Grupp OÜ 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Kirde Haldus Grupp OÜ 2011.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Kauba varud nn. ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses ja realiseeritakse koos hinnalisaga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	3%
• Masinad ja seadmed	10%
• Transpordivahendid	15%
• Muu inventar; tööriistad ja sisseseade	25%

Rendid

Kasutusrent

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

1. rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
2. renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib

kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulud arvestatakse tekkepõhiselt.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aastaaruande koostamisperioodil, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 674	2 611
Arvelduskontod	2 336	237
Kokku raha	5 010	2 848

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 235		725
Üksikisiku tulumaks		417		352
Sotsiaalmaks		901		948
Kohustuslik kogumispension		22		6
Töötuskindlustusmaksed		124		118
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 699	0	2 149

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	5 661	5 661
Akumuleeritud kulum	-2 746	-2 746
Jääkmaksumus	2 915	2 915
Amortisatsioonikulu	-1 400	-1 400
31.12.2010		
Soetusmaksumus	5 661	5 661
Akumuleeritud kulum	-4 146	-4 146
Jääkmaksumus	1 515	1 515
Amortisatsioonikulu	-1 076	-1 076
31.12.2011		
Soetusmaksumus	5 661	5 661
Akumuleeritud kulum	-5 222	-5 222
Jääkmaksumus	439	439

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 839	1 759

Kasutusrendikuluna on näidatud kaubiku Citroen Berlingo 1.6 80kW kasutusrent.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	8 663	10 385
Võlad töövõtjatele	3 826	3 710
Maksuvõlad	2 699	2 149
Muud võlad	262	1 003
Kokku võlad ja ettemaksed	15 450	17 247

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	236 119	201 888
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	236 119	201 888
Kokku müügitulu	236 119	201 888
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47111 Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	225 793	188 130
69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine	10 326	13 758
Kokku müügitulu	236 119	201 888

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	17 558	19 228
Sotsiaalmaksud	6 040	6 765
Kokku tööjõukulud	23 598	25 993
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 984	4 466

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, seejuures juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. Ettevõtte tegevjuhile arvestati 2011.aastal töötasu

2984 eurot, juhatuse liikme tasu ja muid erisoodustusi ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing KIRDE HALDUS GRUPP (registrikood: 11292282) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO KULLERKUPP	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 841
Kokku	2 638
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 638
Kokku	2 638

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	225793	95.63%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	10326	4.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ardo Kullerkupp	36408312249		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5274639
E-posti aadress	ardo.kullerkupp@mail.ee