

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kaubandus Halduse OÜ

registrikood: 12272057

tänava/talu nimi, Põikmäe 2

maja ja korteri number:

küla: Tănassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76406

e-posti aadress: peeter.peljo@kahal.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012. aasta augustis asutatud Kaubandus Halduse OÜ (endise nimega Gunnhild OÜ) põhitegevusalaks on haldus- ja arendusteenuse pakkumine jaekaubandusettevõtetele.

Oktoobris loodi Kaubandus Halduse OÜ tütarettevõtte SteelConst OÜ, mille põhitegevusalaks on moodukonstruksioonide ehitamine ja metallist erilahendustööde teostamine.

Tulud ja kasum/kahjum

Müügitulu aruandeperioodil moodustas 713 tuh EUR.

Ettevõtte majandusaasta kasum oli 43 tuh EUR

Personal

2012. aastal oli põhikohaga töötajaid 4. Töötasudeks (ilma sotsiaalmaksudeta) arvestati 38,8 tuh eur. Juhatusele väljaminekuid ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Planeeritav müügitulu kasvatamine ning hoida turupositsiooni ja laiendada.

Peamised finantssuhtarvud:

2012

• Likviidsuskordaja (acid test)	1,2
• Koguvara käive	2,7
• Puhasrentaablus (%)	6 %
• ROA (%)	16 %
• Omakapitali tulutase (return of equity, ROE)	94,5 %

Likviidsuskordaja = käibevara – laovarud / lühiajalised kohustused

Koguvara käive (total assets turnover) Koguvara käive = müük / koguvara

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Koguvara tulutase (return of total assets, ROA)(%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Omakapitali tulutase (return of equity, ROE)(%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	24.04.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	68 256	2 500
Nõuded ja ettemaksed	191 684	0
Varud	2 637	0
Kokku käibevara	262 577	2 500
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 750	0
Materiaalne põhivara	3 403	0
Kokku põhivara	5 153	0
Kokku varad	267 730	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	222 166	0
Kokku lühiajalised kohustused	222 166	0
Kokku kohustused	222 166	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 064	0
Kokku omakapital	45 564	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	267 730	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.04.2012 - 31.12.2012	24.04.2012 - 24.04.2012
Müügitulu	712 398	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-540 464	0
Mitmesugused tegevuskulud	-72 292	0
Tööjõukulud	-52 333	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-309	0
Muud ärikulud	-3 333	0
Ärikasum (kahjum)	43 667	0
Finantstulud ja -kulud	-603	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 064	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 064	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	24.04.2012 - 31.12.2012	24.04.2012 - 24.04.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	43 667	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	309	0
Kokku korrigeerimised	309	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-191 687	0
Varude muutus	-2 638	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	222 166	0
Laekunud intressid	5	0
Makstud intressid	-608	0
Kokku rahavood äritegevusest	71 214	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 712	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 750	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 462	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100	0
Saadud laenude tagasimaksed	-100	0
Makstud intressid	4	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4	2 500
Kokku rahavood	65 756	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	65 756	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 256	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
24.04.2012	2 500		2 500
24.04.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		43 064	43 064
31.12.2012	2 500	43 064	45 564

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaubandus Halduse OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised

Põhivara arvelevõtmise alampiir 850

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012
Sularaha kassas	5 633
Arvelduskontod	62 623
Kokku raha	68 256

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	191 684			
Ostjatelt laekumata arved	191 684			
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 684			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	191 684
Kokku nõuded ostjate vastu	191 684

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	40
Käibemaks	882
Üksikisiku tulumaks	3 760
Erisoodustuse tulumaks	136
Sotsiaalmaks	6 587
Kohustuslik kogumispension	213
Töötuskindlustusmaksed	833
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 451

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				24.04.2012	31.12.2012
12355033	SteelConst OÜ	Eesti	metallkonstruktsioonid		70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2012
12355033	1 750	1 750
Kokku	1 750	1 750

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	3 712	3 712	3 712
Amortisatsioonikulu	-309	-309	-309
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 712	3 712	3 712
Akumuleeritud kulum	-309	-309	-309
Jääkmaksumus	3 403	3 403	3 403

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	24.04.2012 - 31.12.2012	
Masinad ja seadmed	3 712	
Transpordivahendid	3 712	
Kokku	3 712	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	24.04.2012 - 31.12.2012
Kasutusrendikulu	1 001

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	4 899			
Maksuvõlad	12 451			
Kokku võlad ja ettemaksed	17 350			

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012
Võlad tarnijatele	204 856
Kokku võlad tarnijatele	204 856

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	24.04.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	712 398
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	712 398
Kokku müügitulu	712 398
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kaupade ja teenuste müük	712 398
Kokku müügitulu	712 398

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	24.04.2012 - 31.12.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	540 464
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	540 464

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	24.04.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	1 000
Energia	128
Elektrienergia	128
Mitmesugused bürookulud	3 121
Lähetuskulud	247
Sõidukite kaasnevad kulud	11 427
Muud	56 369
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 292

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	24.04.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	38 861
Sotsiaalmaksud	13 431
Kokku tööjõukulud	52 292
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	24.04.2012 - 31.12.2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	5
Muud	3 328
Kokku muud ärikulud	3 333

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	24.04.2012 - 31.12.2012
Intressitulud	5
Muud intressitulud	5
Intressikulud	608
Muud intressikulud	608
Kokku finantstulud ja -kulud	613

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Sidusettevõtjad	36 000

24.04.2012 - 31.12.2012	Ostud
Sidusettevõtjad	36 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Kaubandus Halduse OÜ (registrikood: 12272057) 24.04.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PELJO	Juhatuse liige	02.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 064
Kokku	43 064

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 064
Kokku	43 064

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	712398	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Linear Assets	11346144	Põdrajuure 7, Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	2000 EUR
Asso Annus	37911274210	Keskuse tänav 4-1, Sauga alevik, Sauga vald, Pärnu maakond, Eesti	500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	peeter.peljo@kahal.ee