

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.10.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: HOME & STORAGE OÜ

registrikood: 12176566

tänava/talu nimi, Estonia pst 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

e-posti aadress: info@efexon.eu

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	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Home & Storage on loodud 2011.aasta oktoobris ning põhitegevuseks on garderoobimööbli, sisustuskaupade, garderoobidesse mõeldud ladustamistarvikute jaemüük. Meie Tähesaju City kaupluses, mis alustas tööd 2012. aasta jaanuaris, pakume kiiret ja organiseeritud lahendustpanipaikade sisustamisel.

2012. aastal oli meil keskmiselt 3 töötajat. Töötajate töötasud kokku olid 36 670 eurot.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele tasu ei makstud. 2012. majandusaasta müügitulu oli 231 571 eurot. Ettevõtte majandusaasta lõppes kahjumiga, kuna investeeringud ettevõttekäivitamiseks olid arvatust suuremad. 2013. aasta peamiseks eesmärgiks on tutvustada klientidele Home & Storage konseptsiooni ja viia ettevõtte kasumisse ning tagada stabiilne kaupadeturustamine.

Peamised Home & Storage OÜ finantssuhtarvud:

2012

Puhasrentaabilus %	-3,6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8
ROA %	143,5
ROE %	18,2

Puhasrentaabilus % - puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja - käibevara/lühiajalised kohustused

ROA % - puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE % - puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	14.10.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 530	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	3 726	0	3
Varud	25 599	0	5
Kokku käibevara	40 855	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 576	0	6
Kokku põhivara	4 576	0	
Kokku varad	45 431	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	46 178	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	51 178	0	
Kokku kohustused	51 178	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 247	0	
Kokku omakapital	-5 747	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	45 431	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.10.2011 - 31.12.2012	14.10.2011 - 14.10.2011	Lisa nr
Müügitulu	231 571	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 555	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 607	0	
Tööjõukulud	-36 670	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-428	0	6
Muud ärikulud	-558	0	
Ärikasum (kahjum)	-8 247	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 247	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 247	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	14.10.2011 - 31.12.2012	14.10.2011 - 14.10.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 247	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	428	0	6
Kokku korrigeerimised	428	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 726	0	3
Varude muutus	-25 599	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 178	0	8
Kokku rahavood äritegevusest	9 034	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 004	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 004	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 000	0	
Kokku rahavood	9 030	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 030	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 530	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.10.2011	2 500	0	2 500
14.10.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-8 247	-8 247
31.12.2012	2 500	-8 247	-5 747

Lisaks informatsioon osakapitali ja omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Home & Storage 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Seotud osapooled

Home & Storage OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks emaettevõtet ja omanikega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	14.10.2011
Sularaha kassas	229	2 500
Arvelduskontod	11 301	0
Kokku raha	11 530	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	997	997	0	0
Muud nõuded	22	22	0	0
Viitlaekumised	22	22	0	0
Ettemaksed	2 707	2 707	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 620	2 620	0	0
Muud makstud ettemaksed	87	87	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 726	3 726	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	109
Käibemaks	997	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 111
Sotsiaalmaks	0	2 154
Kohustuslik kogumispension	0	72
Töötuskindlustusmaksed	0	247
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	997	3 693

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	24 292
Ettemaksed varude eest	1 307
Näitus kaupluses	1 307
Kokku varud	25 599

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
14.10.2011				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	2 547	2 547	2 457	5 004
Amortisatsioonikulu	-170	-170	-258	-428
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 547	2 547	2 457	5 004
Akumuleeritud kulum	-170	-170	-258	-428
Jääkmaksumus	2 377	2 377	2 199	4 576

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõttelt saadud laen	5 000	5 000			0%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Laenukohustused kokku	5 000	5 000	0	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	34 049	34 049	0	0
Võlad töövõtjatele	2 720	2 720	0	0
Maksuvõlad	3 693	3 693	0	0
Saadud ettemaksed	5 716	5 716	0	0
Muud saadud ettemaksed	5 716	5 716	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	46 178	46 178	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	14.10.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2012 ei ole ettevõttel vaba omakapitali ning 2012. aastal dividende ei ole võimalik jaotada.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	14.10.2011 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	231 571
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	231 571
Kokku müügitulu	231 571
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Sisustuskaupade jaemüük	206 563
Kodukaupade jaemüük	11 786
Paigaldustööd	11 870
Muud teenused	1 352
Kokku müügitulu	231 571

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	14.10.2011 - 31.12.2012
Palgakulu	27 308
Sotsiaalmaksud	9 363
Kokku tööjõukulud	36 671
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Efex Baltic Trade OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Emaettevõtja	16 350
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 347

14.10.2011 - 31.12.2012	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	22 127	10 000	5 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 372	0	0

Ettevõtte ei tasunud juhatuse liikmetele 2012. ega 2011. aastal tasusid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2013

HOME & STORAGE OÜ (registrikood: 12176566) 14.10.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO NELLIS	Juhatuse liige	21.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 247
Kokku	-8 247
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 247
Kokku	-8 247

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 247
Kokku	-8 247
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 247
Kokku	-8 247

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	206563	89.20%	Jah
Muude ehituspusepatoodete paigaldus	43329	11870	5.13%	Ei
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	11786	5.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
EFEX BALTIC TRADE OSAÜHING	10182686	Juhkentali 8, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@efexon.eu