

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing HALLUS-E

registrikood: 10417250

tänavatalu nimi, Puki tee 2/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11912

telefon: +372 6054450

e-posti aadress: karin@hallus.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	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Muud nõuded	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Muud võlad	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Tulumaks	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Hallus-E on 1993.aastast tegutsev äriühing, mille põhitegevusalaks on saematerjali eksport.

Puitmaterjal (saematerjal, aiapostid) ostetakse kokku Eestist ja Valgevenest . Kaup eksporditakse Suurbritaniasse.

Vastavalt ostja tellimusele puit kuivatatakse, töödeldakse, pakitakse ja markeeritakse.

Valgevenest tarnitav puit läheb eksporti Riia sadamatest.

2013.a. müügitulu vähenenes võrreldes eelmise aastaga 70 %.

2013.a. müügitulust moodustas müük väljaspool Euroopa Liidu tolliterritooriumi 76 % ja Euroopa Liidus 23 % ja eksport 1 %.

2014.a. on kavas jätkata saematerjali müüki samas mahus.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 3 ja nende töötasu 18 955 eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2013. ja 2012.a. majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika:

	2013	2012
1.Käibetõus /langus	-70 %	-26 %
2.Puhasrentaablus		2,4%
3.Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	5,5
4.ROA		8,6%
5.ROE		16,4%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Käibe langus (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA(%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	350	151	2
Nõuded ja ettemaksed	96 406	170 565	3
Varud	66 776	89 834	5
Kokku käibevara	163 532	260 550	
Kokku varad	163 532	260 550	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	60 680	47 397	9
Võlad ja ettemaksed	34 053	77 162	10
Kokku lühiajalised kohustused	94 733	124 559	
Kokku kohustused	94 733	124 559	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 617	16 617	12
Kohustuslik reservkapital	1 662	1 662	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 816	95 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 296	22 309	
Kokku omakapital	68 799	135 991	
Kokku kohustused ja omakapital	163 532	260 550	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	268 575	923 330	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-229 200	-774 250	14
Mitmesugused tegevuskulud	-52 880	-84 986	15
Tööjõukulud	-18 955	-18 009	16
Muud ärikulud	-4 307	-11 014	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-36 767	35 071	
Intressikulud	-1 443	-1 348	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 210	33 723	
Tulumaks	-6 086	-11 414	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 296	22 309	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-36 767	35 071
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	73 457	49 722
Varude muutus	23 058	30 309
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-43 085	-48 421
Makstud intressid	-1 468	-1 322
Kokku rahavood äritegevusest	15 195	65 359
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-22 123
Antud laenude tagasimaksed	703	12 063
Kokku rahavood investeerimistegevusest	703	-10 060
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 132	10 149
Saadud laenude tagasimaksed	0	-11 436
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 151	0
Makstud dividendid	-22 896	-42 940
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 086	-11 414
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 699	-55 641
Kokku rahavood	199	-342
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	151	493
Raha ja raha ekvivalentide muutus	199	-342
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	350	151

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	16 617	1 662	138 343	156 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 309	22 309
Makstud dividendid			-42 940	-42 940
31.12.2012	16 617	1 662	117 712	135 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-44 296	-44 296
Makstud dividendid			-22 896	-22 896
31.12.2013	16 617	1 662	50 520	68 799

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hallus-E 2013.a. 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. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Tuletisinstrumente (näiteks forward-, fuutur-, swap- või optsoonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot ja arvutid ning arvutitarkvara alates 3 000 eurot.

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. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses). Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel 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.

Tulud

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	350	151

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 196	23 196
Ostjatelt laekumata arved	23 196	23 196
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 604	2 604
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 699	1 699
Muud nõuded	68 742	68 742
Laenunõuded	68 742	68 742
Ettemaksed	165	165
Tulevaste perioodide kulud	165	165
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 406	96 406
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	87 250	87 250
Ostjatelt laekumata arved	87 250	87 250
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 143	13 143
Muud nõuded	69 444	69 444
Laenunõuded	69 444	69 444
Ettemaksed	728	728
Tulevaste perioodide kulud	728	728
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 565	170 565

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	23 196	87 250
Kokku nõuded ostjate vastu	23 196	87 250

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	55 764	71 002
Ettemaksed varude eest	11 012	18 832
Kokku varud	66 776	89 834

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				920
Üksikisiku tulumaks		192		163
Erisoodustuse tulumaks		68		136
Sotsiaalmaks		518		581
Kohustuslik kogumispension		18		16
Töötuskindlustusmaksed		37		47
Ettemaksukonto jääk	1 699		13 143	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 699	833	13 143	1 863

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	68 742	68 742		
muu				
Kokku muud nõuded	68 742	68 742		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	69 444	69 444		
muu	69 444	69 444		
Kokku muud nõuded	69 444	69 444		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	64 995	64 995	64 995
Akumuleeritud kulum	-64 995	-64 995	-64 995
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2012			
Soetusmaksumus	64 995	64 995	64 995
Akumuleeritud kulum	-64 995	-64 995	-64 995
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	64 995	64 995	64 995
Akumuleeritud kulum	-64 995	-64 995	-64 995
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	34 942	34 942			EUR Prime +3,5%	euro	14.01.2014
Laen osanikult	25 738	25 738			0	euro	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	60 680	60 680					
Laenukohustused kokku	60 680	60 680					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	33 791	33 791				EUR	14.01.2014
Laen osanikult	13 606	13 606				EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	47 397	47 397					
Laenukohustused kokku	47 397	47 397					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	31 290	31 290		
Võlad töövõtjatele	1 202	1 202		
Maksuvõlad	833	833		
Muud võlad	728	728		
Intressivõlad	111	111		
Muud viitvõlad	617	617		
Kokku võlad ja ettemaksed	34 053	34 053		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	73 592	73 592		
Võlad töövõtjatele	955	955		
Maksuvõlad	1 863	1 863		
Muud võlad	752	752		
Intressivõlad	136	136		
Muud viitvõlad	616	616		
Kokku võlad ja ettemaksed	77 162	77 162		

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	111	111		
Muud viitvõlad	617	617		
Kokku muud võlad	728	728		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	136	136		
Muud viitvõlad	616	616		
Kokku muud võlad	752	752		

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	16 617	16 617
Osade arv (tk)	3	3
2 osa miniväärtusega 1 662 eurot ja 1 osa 13 293 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	174 790	534 248
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	91 283	374 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	266 073	909 169
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	2 502	8 869
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	5 292
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 502	14 161
Kokku müügitulu	268 575	923 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
saematerjali müük	268 575	923 330
Kokku müügitulu	268 575	923 330

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	199 841	688 743
Transpordikulud	29 359	85 507
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	229 200	774 250

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 301	2 301
Energia	6 142	7 692
Kütus	6 142	7 692
Mitmesugused bürookulud	6 881	10 491
Lähetuskulud	6 850	8 462
Koolituskulud	187	109
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	20 000	42 611
Pangakulu	916	1 739
Muud	9 603	11 581
Kokku mitmesugused tegevuskulud	52 880	84 986

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	14 145	13 403
Sotsiaalmaksud	4 810	4 606
Kokku tööjõukulud	18 955	18 009
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	22 896	6 086	42 940	11 414
Kokku	22 896	6 086	42 940	11 414

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 346	25 738	69 445	13 606

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 604	703	12 132
2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 124		12 063

OÜ Hallus-E ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2014

Osaühing HALLUS-E (registrikood: 10417250) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET ZIMMERMANN	Juhatuse liige	14.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 296
Kokku	50 520

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	268575	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Saarend	36901300217	Eesti	26000 EEK
Piret Zimmermann	46512250266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	208000 EEK
Margus Saadi	37105280265		26000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6054450
E-posti aadress	karin@hallus.ee