

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kaubandus Halduse OÜ

registrikood: 12272057

tänava/talu nimi, Põikmäe 2

maja ja korteri number:

küla: Tännassilma 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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

2012. aasta oktoobris loodi Kaubandus Halduse OÜ tütarettevõtte SteelConst OÜ, mille põhitegevusalaks on moodukonstruksioonide ehitamine ja metallist erilahendustööde teostamine.

2013. aasta augustid loodi Kaubandus Halduse OÜ tütarettevõtte Tempe Terra OÜ, mille põhitegevusalaks on kinnisvara haldus.

Tulud ja kasum/kahjum

Müügitulu aruandeperioodil moodustas 1 925 tuh EUR.

Ettevõtte majandusaasta kasum oli 155 tuh EUR

Personal

2014. aastal oli põhikohaga töötajaid 4. Töötasudeks (ilma sotsiaalmaksudeta) arvestati 94 tuh eur. Juhatusele väljaminekuid ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Planeeritav müügitulu kasvatamine ning hoida turupositsiooni ja laiendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	46 957	20 020
Nõuded ja ettemaksed	388 855	362 926
Varud	30 665	144
Kokku käibevara	466 477	383 090
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 750	1 750
Nõuded ja ettemaksed	1 023	0
Materiaalne põhivara	8 341	9 905
Kokku põhivara	11 114	11 655
Kokku varad	477 591	394 745
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	138 100	210 274
Kokku lühiajalised kohustused	138 100	210 274
Kokku kohustused	138 100	210 274
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 971	43 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 020	138 907
Kokku omakapital	339 491	184 471
Kokku kohustused ja omakapital	477 591	394 745

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	1 925 022	1 833 331
Muud äritulud	16	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 422 021	-1 506 299
Mitmesugused tegevuskulud	-211 384	-63 246
Tööjõukulud	-127 220	-117 949
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 461	-3 331
Muud ärikulud	-3 884	-2 530
Kokku ärikasum (-kahjum)	156 068	139 976
Intressikulud	-1 048	-1 074
Muud finantstulud ja -kulud	0	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	155 020	138 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 020	138 906

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	156 068	139 976
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 462	3 331
Kokku korrigeerimised	4 462	3 331
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 966	-170 215
Varude muutus	-30 523	2 494
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-94 158	-11 892
Makstud intressid	-1 048	-1 074
Kokku rahavood äritegevusest	29 835	-37 380
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 898	-10 856
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 898	-10 856
Kokku rahavood	26 937	-48 236
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 020	68 256
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 937	-48 236
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 957	20 020

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	43 064	45 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)		138 907	138 907
31.12.2013	2 500	181 971	184 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)		155 020	155 020
31.12.2014	2 500	336 991	339 491

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaubandus Halduse OÜ(edaspidi: ettevõtte) 2014. 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 nüüdisväärtuseni. 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
Autod	5 aastat
Arvutid	3 aastat

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	2 869	3 295
Arvelduskontod	44 088	16 725
Kokku raha	46 957	20 020

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	248 613	248 613	
Ostjatelt laekumata arved	248 613	248 613	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 986	21 986	
Muud nõuded	94 058	93 035	1 023
Laenunõuded	86 758	85 735	1 023
Viitlaekumised	7 300	7 300	
Ettemaksed	25 221	25 221	
Tulevaste perioodide kulud	25 221	25 221	
Kokku nõuded ja ettemaksed	389 878	388 855	1 023

	31.12.2013	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	318 803	318 803	
Ostjatelt laekumata arved	318 803	318 803	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 700	6 700	
Muud nõuded	36 400	36 400	
Laenunõuded	24 800	24 800	
Viitlaekumised	11 600	11 600	
Ettemaksed	1 023	1 023	
Muud makstud ettemaksed	1 023	1 023	
Kokku nõuded ja ettemaksed	362 926	362 926	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	341 647	361 903
Ostjatelt laekumata arved	248 612	318 802
Lühiajalised laenud	85 735	24 800
Muud viitlaekumised	7 300	11 600
Maksude ettemaksed	0	6 701
Kokku nõuded ostjate vastu	341 647	361 903

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	30 665	144
Tehnika	30 665	144
Kokku varud	30 665	144

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21 986		6 700	14 136
Üksikisiku tulumaks		2 806		3 385
Erisoodustuse tulumaks		393		163
Sotsiaalmaks		5 048		5 902
Kohustuslik kogumispension		144		166
Töötuskindlustusmaksed		413		611
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 986	8 804	6 700	24 363

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12355033	SteelConst OÜ	Eesti	metallkonstruktsioonide ehitus	100	100
12523536	Tempe Terra OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	100	100

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 712		3 712	3 712
Akumuleeritud kulum	-309		-309	-309
Jääkmaksumus	3 403		3 403	3 403
Ostud ja parendused	9 833		9 833	9 833
Amortisatsioonikulu	-3 331		-3 331	-3 331
31.12.2013				
Soetusmaksumus	13 545		13 545	13 545
Akumuleeritud kulum	-3 640		-3 640	-3 640
Jääkmaksumus	9 905		9 905	9 905
Ostud ja parendused		2 898	2 898	2 898
Amortisatsioonikulu	-3 514	-948	-4 462	-4 462
31.12.2014				
Soetusmaksumus	9 905	2 898	12 803	12 803
Akumuleeritud kulum	-3 514	-948	-4 462	-4 462
Jääkmaksumus	6 391	1 950	8 341	8 341

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	91 760	91 760
Võlad töövõtjatele	2 489	2 489
Maksuvõlad	8 804	8 804
Saadud ettemaksed	35 047	35 047
Tulevaste perioodide tulud	35 047	35 047
Kokku võlad ja ettemaksed	138 100	138 100
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	181 020	181 020
Võlad töövõtjatele	4 891	4 891
Maksuvõlad	24 363	24 363
Kokku võlad ja ettemaksed	210 274	210 274

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	91 760	181 019
Kokku võlad tarnijatele	91 760	181 019

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	6 712	1 833 331
Eesti	1 918 310	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 925 022	1 833 331
Kokku müügitulu	1 925 022	1 833 331
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade ja teenuste müük	1 925 022	1 833 331
Kokku müügitulu	1 925 022	1 833 331

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 422 021	1 506 299
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 422 021	1 506 299

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	31 990	2 506
Energia	655	342
Elektrienergia	655	342
Mitmesugused bürookulud	22 726	12 534
Lähetuskulud	1 107	3 378
Sõidukite kaasnevad kulud	42 006	32 721
Muud	112 900	11 765
Kokku mitmesugused tegevuskulud	211 384	63 246

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	94 208	87 556
Sotsiaalmaksud	31 264	29 115
Kokku tööjõukulud	125 472	116 671
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-190	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	11	0
Muud	4 063	2 530
Kokku muud ärikulud	3 884	2 530

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	85 735	244 800	
Sidusettevõtjad			0

2014	Antud laenud		
Tütarettevõtjad			60 935
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tütarettevõtjad		220 000	24 800
Sidusettevõtjad	0		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.12.2015

Kaubandus Halduse OÜ (registrikood: 12272057) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PELJO	Juhatuse liige	30.12.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 020
Kokku	336 991

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 020
Kokku	336 991

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	1925022	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aso Annus	37911274210	Sauga alevik, Sauga vald, Pärnu maakond, Eesti	500 EUR
Peeter Peljo	37411240274	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	2000 EUR

Sidevahendid

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