

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Halco

registrikood: 10313527

küla: Massiaru küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 86004

telefon: +372 4456435

e-posti aadress: haldursepp@hotmail.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Halco asukohaga Häädemeeste vallas Massiaru külas tegutseb juba 22 aastat jaekaubanduse alal. Kuna OÜ Halco toidupood on ainus seal piirkonnas tegutsev kauplus, siis sõltub müügitulu paljuski ostjaskonna maksujõulisusest.

2015. aasta müügitulu langus ja negatiivne puhaskasum on tingitud ostjaskonna vähenemisest.

Investeeringuid 2015. majandusaastal tehtud ei ole.

Ettevõtte põhilised finantsnäitajad 2015. majandusaasta eest on alljärgnevad:

- Müügitulu 99 502 eurot
- Müügitulu langus 18,13 %
- Varude vähenemine 45,15 %
- Puhaskahjum 2 303 eurot

Järgneval, 2016. majandusaastal, planeerime jätkata samadel tegevusaladel ja müügipiirkonnas. Eesmärk on jätkuvalt kontrollida kulude taset, kuid jätkuval ostjaskonna vähenemisel ja maksevõime mitteparanemisel ei julge loota finantsnäitajate paranemist järgmiseks majandusaastaks.

Haldur Sepp
juhatuse liige
25.04.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 143	4 346	2
Nõuded ja ettemaksed	558	419	3,5
Varud	4 652	8 477	4
Kokku käibevara	6 353	13 242	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 461	11 334	6
Kokku põhivara	10 461	11 334	
Kokku varad	16 814	24 576	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 018	6 018	7
Võlad ja ettemaksed	6 627	12 086	5,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	12 645	18 104	
Kokku kohustused	12 645	18 104	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	10
Kohustuslik reservkapital	703	703	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 261	-3 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 303	2 475	
Kokku omakapital	4 169	6 472	
Kokku kohustused ja omakapital	16 814	24 576	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	99 502	121 535	11
Muud äritulud	730	904	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 669	-94 979	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3 769	-3 925	14
Tööjõukulud	-19 220	-20 298	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-873	-759	6
Muud ärikulud	-4	-3	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 303	2 475	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 303	2 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 303	2 475	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 303	2 475	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	874	759	6
Kokku korrigeerimised	874	759	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-139	-26	
Varude muutus	3 824	-15	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 459	2 392	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 203	5 585	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 083	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 083	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 150	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 150	
Kokku rahavood	-3 203	3 352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 346	994	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 203	3 352	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 143	4 346	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	7 030	703	-3 736	3 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 475	2 475
31.12.2014	7 030	703	-1 261	6 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 303	-2 303
31.12.2015	7 030	703	-3 564	4 169

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Halco raamatupidamise aastaaruanne 2015. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahelistelt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varudeks on kaubad, mis soetatakse edasimüügi eesmärgil.

Varude arvestussüsteem on pidev ja arvestust peetakse müüdud kaupade soetusmaksumuse kohta. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning arvestamisel kasutatakse müüdud kaupade keskmist soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Soetusmaksumuse printsiibist lähtudes võetakse põhivahendid arvele soetamise momendil tegelikus soetushinnas.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kantakse 100% kulusse vara kasutusele võtmise hetkest. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad masinatele ja seadmetele on 15% ja hoonetele 4% aastas.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	25
Masinaid ja seadmed	7

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse siis, kui kaup on ostajale üleantud või teenus on osutatud. Müügitulu sisaldab aasta jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste maksumust, millest on mahaarvatud käibemaks. Taara vahendusest saadud kasum kajastatakse muu ärituluna. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osaühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikku ning nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	871	4 315
Arvelduskontod	272	31
Kokku raha	1 143	4 346

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	529	529	
Ostjatelt laekumata arved	529	529	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	558	558	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	408	408	
Ostjatelt laekumata arved	408	408	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	419	419	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	4 644	8 469
Ettemaksed varude eest	8	8
Kokku varud	4 652	8 477

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		481		376
Üksikisiku tulumaks		138		195
Sotsiaalmaks		673		845
Kohustuslik kogumispension		20		20
Töötuskindlustusmaksed		31		48
Ettemaksukonto jääk	29		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29	1 343	11	1 484

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013						
Soetusmaksumus	383	17 778	628	3 519	4 147	22 308
Akumuleeritud kulum		-7 172	-628	-3 498	-4 126	-11 298
Jääkmaksumus	383	10 606	0	21	21	11 010
Ostud ja parendused				1 083	1 083	1 083
Muud ostud ja parendused				1 083	1 083	1 083
Amortisatsioonikulu		-711	0	-48	-48	-759
31.12.2014						
Soetusmaksumus	383	17 778	628	4 602	5 230	23 391
Akumuleeritud kulum		-7 883	-628	-3 546	-4 174	-12 057
Jääkmaksumus	383	9 895	0	1 056	1 056	11 334
Amortisatsioonikulu		-711		-162	-162	-873
31.12.2015						
Soetusmaksumus	383	17 778	0	5 230	5 230	23 391
Akumuleeritud kulum		-8 594	0	-4 336	-4 336	-12 930
Jääkmaksumus	383	9 184	0	894	894	10 461

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	6 018	6 018			0	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	6 018	6 018					
Laenukohustused kokku	6 018	6 018					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	6 018	6 018			0	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	6 018	6 018					
Laenukohustused kokku	6 018	6 018					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 038	4 038	
Võlad töövõtjatele	1 246	1 246	9
Maksuvõlad	1 343	1 343	5
Kokku võlad ja ettemaksed	6 627	6 627	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 136	9 136	
Võlad töövõtjatele	1 466	1 466	9
Maksuvõlad	1 484	1 484	5
Kokku võlad ja ettemaksed	12 086	12 086	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 080	1 300
Puhkusetasude kohustus	166	166
Kokku võlad töövõtjatele	1 246	1 466

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	7 030	7 030
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 502	121 535
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 502	121 535
Kokku müügitulu	99 502	121 535
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	98 588	119 897
Transportteenus	914	1 638
Kokku müügitulu	99 502	121 535

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Pandipakendi käitlustasu	730	696
Muud	0	208
Kokku muud äritulud	730	904

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	78 669	94 979
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	78 669	94 979

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	1 218	1 747
Elektrienergia	1 183	1 437
Kütus	35	310
Pakkematerjal	53	62
Muud põhitegevuskulud	0	72
Raamatupidamise teenuskulud	1 260	1 260
Kindlustuskulud	296	180
Pangateenuste tasud	98	97
Maamaks	29	29
Hooldus- ja remondikulud	270	160
Muud	545	318
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 769	3 925

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 383	15 150
Sotsiaalmaksud	4 837	5 148
Kokku tööjõukulud	19 220	20 298
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Ettevõtte tulumaks	1	2
Muud	3	1
Kokku muud ärikulud	4	3

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 018	6 018

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 000
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2016

Osaühing Halco (registrikood: 10313527) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HALDUR SEPP	Juhatuse liige	24.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 303
Kokku	-3 564
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 564
Kokku	-3 564

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 303
Kokku	-3 564
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 564
Kokku	-3 564

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	98588	99.08%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	914	0.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Haldur Sepp	36807244243	Häädemeeste vald, Pärnu maakond, Eesti	7030 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4456435
E-posti aadress	haldursepp@hotmail.ee