

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Halco

registrikood: 10313527

küla: Massiaru küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86004

telefon: +372 4456435

e-posti aadress: haldursepp@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Halco asukohaga Häädemeeste vallas Massiaru külas tegutseb juba 23 aastat jaekaubanduse alal. Kuna OÜ Halco toidupood on ainus seal piirkonnas tegutsev kauplus, siis sõltub müügitulu paljuski ostjaskonna maksujõulisusest.

2016. aasta müügitulu langus ja negatiivne puhaskasum on tingitud ostjaskonna vähenemisest ja suundumisest naaberriigi jaekaubandusse.

Investeeringuid 2016. majandusaastal tehtud ei ole.

Ettevõtte põhilised finantsnäitajad 2016. majandusaasta eest on alljärgnevad:

- Müügitulu 92 841 eurot
- Müügitulu langus 6,69 %
- Varude vähenemine 1,1 %
- Puhaskahjum 495 eurot

Järgneval, 2017. 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
30.06.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85	1 143	
Nõuded ja ettemaksed	507	558	2,4
Varud	4 601	4 652	3
Kokku käibevarad	5 193	6 353	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 588	10 461	5
Kokku põhivarad	9 588	10 461	
Kokku varad	14 781	16 814	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 018	6 018	6
Võlad ja ettemaksed	5 089	6 627	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	11 107	12 645	
Kokku kohustised	11 107	12 645	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	
Kohustuslik reservkapital	703	703	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 564	-1 261	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-495	-2 303	
Kokku omakapital	3 674	4 169	
Kokku kohustised ja omakapital	14 781	16 814	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	92 841	99 502	8
Muud äritulud	720	730	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 936	-78 669	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 306	-3 769	10
Tööjõukulud	-16 938	-19 220	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-873	-873	5
Muud ärikulud	-3	-4	
Ärikasum (kahjum)	-495	-2 303	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-495	-2 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-495	-2 303	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Halco raamatupidamise aastaaruanne 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	25 aastat
Masinad ja seadmed	7 aastat

Finantskohustised

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	484	484
Ostjatelt laekumata arved	484	484
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	22	22
Muud makstud ettemaksed	22	22
Kokku nõuded ja ettemaksed	507	507
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	529	529
Ostjatelt laekumata arved	529	529
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29
Kokku nõuded ja ettemaksed	558	558

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	4 601	4 644
Ettemaksed varude eest	0	8
Kokku varud	4 601	4 652

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		326		481
Üksikisiku tulumaks		121		138
Sotsiaalmaks		699		673
Kohustuslik kogumispension		19		20
Töötuskindlustusmaksed		32		31
Ettemaksukonto jääk	1		29	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 197	29	1 343

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu		-711		-162	-162	-873
31.12.2016						
Soetusmaksumus	383	17 778		5 230	5 230	23 391
Akumuleeritud kulum		-9 305		-4 498	-4 498	-13 803
Jääkmaksumus	383	8 473		732	732	9 588

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	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	euro	2017
Lühiajalised laenud kokku	6 018	6 018					
Laenukohustised kokku	6 018	6 018					
	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					
Laenukohustised kokku	6 018	6 018					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 685	2 685
Võlad töövõtjatele	1 207	1 207
Maksuvõlad	1 197	1 197
Kokku võlad ja ettemaksed	5 089	5 089
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 038	4 038
Võlad töövõtjatele	1 246	1 246
Maksuvõlad	1 343	1 343
Kokku võlad ja ettemaksed	6 627	6 627

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 841	99 502
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 841	99 502
Kokku müügitulu	92 841	99 502
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	92 136	98 588
Transportteenus	705	914
Kokku müügitulu	92 841	99 502

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	72 936	78 669
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	72 936	78 669

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	1 293	1 218
Elektrienergia	1 285	1 183
Kütus	8	35
Pakkematerjal	87	53
Raamatupidamise teenuskulud	1 260	1 260
Kindlustuskulud	202	296
Pangateenuste tasud	94	98
Maamaks	29	29
Hooldus- ja remondikulud	54	270
Muud	287	545
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 306	3 769

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	12 613	14 383
Sotsiaalmaksud	4 325	4 837
Kokku tööjõukulud	16 938	19 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 018	6 018

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Halco (registrikood: 10313527) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HALDUR SEPP	Juhatuse liige	04.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-495
Kokku	-4 059
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 059
Kokku	-4 059

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-495
Kokku	-4 059
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 059
Kokku	-4 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	92136	99.24%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	705	0.76%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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