

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Halco asukohaga Häädemeeste vallas Massiaru külas tegutseb juba 1997. aastast jaekaubanduse alal. Kuna OÜ Halco toidupood on ainus seal piirkonnas tegutsev kauplus, siis sõltub müügitulu paljuski ostjaskonna maksujõulisusest.

2022. aasta jaekaubanduse müügitulu võrreldes eelmise aruandeaastaga tõusis, kuid jätkuvat kasvutrendi ei julge prognoosida kuna jätkuvalt ostjaskond väheneb.

2018. aastal lisandus müügitulu renditud kinnisvara üürileandmisest. Aruandeaasta renditulu on 3 960 eurot.

Investeeringuid 2022. majandusaastal tehtud ei ole.

Ettevõtte põhilised finantsnäitajad 2022. majandusaasta eest on alljärgnevad:

- Müügitulu jaekaubanduses 78 808 eurot
- Müügitulu jaekaubanduses kasv 2,53 %
- Varude kasv 22 %
- Puhaskasum 905 eurot
- Lühiajalise võlgnevuse maksevõime 16,5 % (käibevara-varud / lühiajalised kohustised * 100)
- Võlakordaja 61,3% (koguvõlgnevus / koguvara *100)

Järgneval, 2023. majandusaastal, planeerime jätkata samadel tegevusaladel ja müügipiirkonnas. Eesmärk on jätkuvalt kontrollida kulude taset, kuid jätkuval ostjaskonna vähenemise tõttu ei julge loota finantsnäitajate paranemist järgmiseks majandusaastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	881	793	
Nõuded ja ettemaksed	1 304	461	2
Varud	14 833	12 147	3
Kokku käibevarad	17 018	13 401	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 530	5 300	5
Kokku põhivarad	4 530	5 300	
Kokku varad	21 548	18 701	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 000	5 000	6
Võlad ja ettemaksed	7 209	6 267	7
Kokku lühiajalised kohustised	13 209	11 267	
Kokku kohustised	13 209	11 267	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	
Kohustuslik reservkapital	703	703	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-299	-1 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	905	1 459	
Kokku omakapital	8 339	7 434	
Kokku kohustised ja omakapital	21 548	18 701	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	83 398	81 181	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 075	-60 107	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 183	-3 505	10
Tööjõukulud	-16 465	-15 318	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-770	-792	5
Ärikasum (kahjum)	905	1 459	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	905	1 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	905	1 459	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Halco raamatupidamise aastaaruanne 2022. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti Fintaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud väikeettevõtja aastaaruande koostamise nõudeid järgides.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud seotusmaksumuse printsiibist.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud seotusmaksumuse 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 soetatkse edasimüügi eesmärgil.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Seotusmaksumuse printsiibist lähtudes võetakse põhivahendid arvele soetamise momendil tegelikult soetushinnas.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille seotusmaksumus 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
Masinad ja seadmed	7

Rendid

Ettevõtte teenib renditulu renditud kinnisvara üürileandmisest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi nr 1.

Kasumiaruandes on tulud ja kulud esitatud tekkepõhiselt järgides raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiipi.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksuna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõlumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 127	1 127
Ostjatelt laekumata arved	1 127	1 127
Muud nõuded	177	177
Viitlaekumised	177	177
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 304	1 304
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	295	295
Ostjatelt laekumata arved	295	295
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Muud nõuded	166	166
Viitlaekumised	166	166
Kokku nõuded ja ettemaksed	461	461

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	14 833	12 128
Ettemaksed varude eest	0	19
Kokku varud	14 833	12 147

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		508		510
Üksikisiku tulumaks		26		25
Sotsiaalmaks		840		771
Kohustuslik kogumispension		26		23
Töötuskindlustusmaksed		46		43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 446	0	1 372

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	383	17 778	5 230	23 391
Akumuleeritud kulum		-12 150	-5 149	-17 299
Jääkmaksumus	383	5 628	81	6 092
Amortisatsioonikulu		-711	-81	-792
31.12.2021				
Soetusmaksumus	383	17 778	5 230	23 391
Akumuleeritud kulum		-12 861	-5 230	-18 091
Jääkmaksumus	383	4 917	0	5 300
Amortisatsioonikulu		-770		-770
31.12.2022				
Soetusmaksumus	383	17 778	5 230	23 391
Akumuleeritud kulum		-13 631	-5 230	-18 861
Jääkmaksumus	383	4 147	0	4 530

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	6 000	6 000			0%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000					
Laenukohustised kokku	6 000	6 000					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	5 000	5 000			0%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Laenukohustised kokku	5 000	5 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 667	3 667	
Võlad töövõtjatele	1 766	1 766	
Maksuvõlad	1 446	1 446	4
Saadud ettemaksed	330	330	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 209	7 209	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 879	2 879	
Võlad töövõtjatele	1 686	1 686	
Maksuvõlad	1 372	1 372	4
Saadud ettemaksed	330	330	
Muud saadud ettemaksed	330	330	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 267	6 267	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 398	81 181
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 398	81 181
Kokku müügitulu	83 398	81 181
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	78 808	76 863
Transportteenus	630	358
Renditulu	3 960	3 960
Kokku müügitulu	83 398	81 181

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	61 031	60 063
Muud	44	44
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	61 075	60 107

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	1 748	1 486
Elektrienergia	1 748	1 486
Mitmesugused bürookulud	472	0
Raamatupidamise teenuskulud	1 350	1 300
Kindlustuskulud	205	187
Hooldus- ja remondikulud	175	249
Muud	233	283
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 183	3 505

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	11 448	10 608
Sotsiaalmaksud	5 017	4 710
Kokku tööjõukulud	16 465	15 318
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

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	5 000	6
Kokku laenukohustised	6 000	5 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	7 100	5 100	5 000	0	6
Kokku laenukohustised	3 000	7 100	5 100	5 000	0	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	6 200	5 200	6 000	0	6
Kokku laenukohustised	5 000	6 200	5 200	6 000	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Osaühing Halco (registrikood: 10313527) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HALDUR SEPP	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	905
Kokku	606
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	606
Kokku	606

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	905
Kokku	606
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	606
Kokku	606

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	78808	94.50%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3960	4.75%	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