

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Halco

registrikood: 10313527

tänavanimi: Massiaru kauplus

küla: Massiaru küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 86004

telefon: +372 56605308

e-posti aadress: haldursepp@gmail.com

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 1993. aastast jaekaubanduse alal. Kuna OÜ Halco toidupood on ainus seal piirkonnas tegutsev kauplus, siis sõltub müügitulu paljuski ostjaskonna maksujõulisusest.

2023. aasta jaekaubanduse müügitulu võrreldes eelmise aruandeaastaga tõusis, kuid jätkuvat kasvutrendi ei julge prognoosida kuna jätkuvalt ostjaskond väheneb.

2018. aastal lisandus müügitulu renditud kinnisvara üürileandmisest. Aruandeaastal lisandus müügitulu enda kinnisasja osa üürileandmisest. Aruandeaasta renditulu on 4 410 eurot.

Investeeringuid 2023. majandusaastal tehtud ei ole.

Ettevõtte põhilised finantsnäitajad 2023. majandusaasta eest on alljärgnevad:

- Müügitulu jaekaubanduses 87 226 eurot
- Müügitulu jaekaubanduses kasv 4,17 %
- Varude kasv 15 %
- Puhaskahjum -867 eurot
- Lühiajalise võlgnevuse maksevõime 10,0 % (käibevara-varud / lühiajalised kohustised * 100)
- Võlakordaja 66,7% (koguvõlgnevus / koguvara *100)

Järgneval, 2024. majandusaastal planeerime jätkata samadel tegevusaladel ja müügipiirkonnas. Eesmärk on jätkuvalt kontrollida kulude taset, kuid jätkuval ostjaskonna vähenemise ning tööjõukulude tõusu tõttu ei julge loota finantsnäitajate paranemist järgmiseks majandusaastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	982	881	
Nõuded ja ettemaksed	517	1 304	2
Varud	17 124	14 833	3
Kokku käibevarad	18 623	17 018	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 819	4 530	5
Kokku põhivarad	3 819	4 530	
Kokku varad	22 442	21 548	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 500	6 000	6
Võlad ja ettemaksed	9 470	7 209	7
Kokku lühiajalised kohustised	14 970	13 209	
Kokku kohustised	14 970	13 209	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	
Kohustuslik reservkapital	703	703	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	606	-299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-867	905	
Kokku omakapital	7 472	8 339	
Kokku kohustised ja omakapital	22 442	21 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	87 226	83 398	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 447	-61 075	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 137	-4 183	10
Tööjõukulud	-19 798	-16 465	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-711	-770	5
Ärikasum (kahjum)	-867	905	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-867	905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-867	905	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Halco raamatupidamise aastaaruanne 2023. 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.

Käaesolev 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

Nõueta ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 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 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
Masinad ja seadmed	7

Rendid

Ettevõtte teenib renditulu renditud kinnisvara ning enda kinnisasja osa üürile andmisest.

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 suurus 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	281	281
Ostjatelt laekumata arved	281	281
Muud nõuded	236	236
Viitlaekumised	236	236
Kokku nõuded ja ettemaksed	517	517
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	17 124	14 833
Kokku varud	17 124	14 833

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	174	508
Üksikisiku tulumaks	18	26
Sotsiaalmaks	933	840
Kohustuslik kogumispension	29	26
Töötuskindlustusmaksed	59	46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 213	1 446

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu		-711		-711
31.12.2023				
Soetusmaksumus	383	17 778	5 230	23 391
Akumuleeritud kulum		-14 342	-5 230	-19 572
Jääkmaksumus	383	3 436	0	3 819

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	5 500	5 500			0%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	5 500	5 500					
Laenukohustised kokku	5 500	5 500					
	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					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	5 905	5 905
Võlad seotud osapooltele	2 022	2 022
Maksuvõlad	1 213	1 213
Saadud ettemaksed	330	330
Kokku võlad ja ettemaksed	9 470	9 470
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 667	3 667
Võlad töövõtjatele	1 766	1 766
Maksuvõlad	1 446	1 446
Saadud ettemaksed	330	330
Kokku võlad ja ettemaksed	7 209	7 209

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 226	83 398
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 226	83 398
Kokku müügitulu	87 226	83 398
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	82 096	78 808
Transportteenus	720	630
Renditulu	4 410	3 960
Kokku müügitulu	87 226	83 398

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	63 408	61 031
Muud	39	44
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	63 447	61 075

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	1 452	1 748
Elektrienergia	1 452	1 748
Mitmesugused bürookulud	311	472
Riiklikud ja kohalikud maksud	20	20
Raamatupidamise teenuskulud	1 350	1 350
Kindlustuskulud	170	205
Hooldus- ja remondikulud	339	175
Muud	495	213
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 137	4 183

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	14 200	11 448
Sotsiaalmaksud	5 598	5 017
Kokku tööjõukulud	19 798	16 465
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	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	6 000
Kokku laenukohustised	5 500	6 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
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
Kokku laenukohustised	5 000	6 200	5 200	6 000	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	11 200	11 700	5 500	0
Kokku laenukohustised	6 000	11 200	11 700	5 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2024

Osaühing Halco (registrikood: 10313527) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HALDUR SEPP	Juhatuse liige	26.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-867
Kokku	-261
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-261
Kokku	-261

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-867
Kokku	-261
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-261
Kokku	-261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	82096	94.12%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4410	5.06%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56605308
E-posti aadress	haldursepp@gmail.com