

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: HULGITEC OÜ

registrikood: 11157160

tänava/talu nimi, Vasara 2-17
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Keila linn

valid:

postisihnumber: 76606

maakond: Harju maakond

telefon: +372 52 77 541

faks:

e-posti aadress: info@hulgitec.ee

veebilehe aadress: <http://www.hulgitec.ee/>

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Lisa 9 Kahjumi katmise ettepanek	13
Lisa 10 bilanss_31.01.11	14

Tegevusaruanne

Aruandeaasta plaanitud tegevused olid:

1. korraldada elektroonika ja tööstustarvikute hulgimüüki Eestis, Lätis ja Leedus
2. leida sobivad koostööpartnerid jaemüügi valdkonnas
3. toodete müük ja marketing.

Tegevusaasta jooksul tegutseti antud punktide täitmisega. Peamiseks tegevusalaks aruandeaastal oli tööstustarvikute maaletoomine ja hulgimüük jaeettevõtetele.

Hulgitec OÜ jätkab tulevasel majandusaastal 2011 tööstustarvikute hulgimüügi ja vahendamisega. Omanikering ja juhatus jäävad samaks. Läbirääkimised uute toodete maaletoomisega jätkuvad. Tooteid turustatakse peamiselt läbi kohalike tööstuskaupade jaekettide. Samuti plaanitakse investeerida omakapitali, et tõsta firma konkurentsivõimet turul. Uurimis ja arendustegevusele kulus aruandeaastal minimaalselt. Sai säilitatud partnerlus ja koostöövorme Baltikumis ning loodud uued suhted rahvusvaheliste tootjatega. Aruandeaastal juhatusele ja töötajatele tasusid ei arvestaud. Situatsioon tööstustarvikute turul on olnud stabiilne ning planeeritud müügivõimalused on suurenenud. Elektroonikakaupade turg ja mahud on paljustki kahanenud.

Aruandeaasta kahjumi katmiseks tehakse 31.01.2011 osakapitali sissemakse 16 005,22 krooni (1 022,92€) taastamaks netovara miinimumi.

Bilansipäeva seisuga vastab omakapital äriseadustikus kehtestatud nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Hulgitec OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Hulgitec OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 946	24 602	2
Nõuded ja ettemaksed	9 349	27 703	3
Varud	291		4
Kokku käibevara	39 586	52 305	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 058		
Kokku põhivara	9 058		
Kokku varad	48 644	52 305	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 557	20 621	
Võlad ja ettemaksed	13 537	2 293	5
Kokku lühiajalised kohustused	28 094	22 914	
Kokku kohustused	28 094	22 914	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	444	141	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 052	-16 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 842	6 056	
Kokku omakapital	20 550	29 391	
Kokku kohustused ja omakapital	48 644	52 305	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	130 887	113 042	6
Muud äritulud		3 010	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 247	-65 726	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 029	-29 060	
Tööjõukulud	0	-15 210	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 599		
Ärikasum (-kahjum)	-28 988	6 056	
Finantstulud ja -kulud	20 146	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 842	6 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 842	6 056	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-28 988	6 056
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 598	
Kokku korrigeerimised	1 598	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 353	-27 703
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 955	2 915
Muud rahavood äritegevusest	20 146	
Kokku rahavood äritegevusest	22 064	-18 732
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 656	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 656	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-6 064	20 621
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 064	20 621
Kokku rahavood	5 344	1 889
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 602	22 713
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 344	1 889
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 946	24 602

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		-16 665	23 335
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 915	5 915
Muutused reservides		141		141
31.12.2009	40 000	141	-10 750	29 391
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-9 144	-9 144
Muutused reservides		303		303
31.12.2010	40 000	444	-19 894	20 550

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hulgitex OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulud ei kapitaliseerita.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe kasumiaruandes tuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Tootmiseseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat
Arenguväljaminekud	5 aastat
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja	3-5 aastat

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	21 124	17 246
Arvelduskontod	8 822	7 356
Kokku raha	29 946	24 602

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	9 349	27 703
Kokku Nõuded ja ettemaksed	9 349	27 703

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Ettemaksed varude eest	291
Kokku varud	291

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	12 572	
Maksuvõlad	965	1 668
Muud võlad		625
Kokku võlad ja ettemaksed	13 537	2 293

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 269	96 452
Läti		1 367
Leedu	2 618	15 223
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	130 887	113 042
Kokku müügitulu	130 887	113 042
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Arvutite ja arvutitarkvara vahendamine (46141)	0	2 430
Spetsialiseerimata hulgikaubandus (46901)	130 887	79 048
Muu teenindus (96099)	0	31 564
Kokku müügitulu	130 887	113 042

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	11 410
Sotsiaalmaksud	0	3 800
Kokku tööjõukulud	0	15 210

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	11 200

Lisa 9 Kahjumi katmise ettepanek

Aruandeaasta kahjumi katmiseks tehakse 31.01.2011 osakapitali sissemakse 16005,22 krooni (1022,92€) taastamaks netovara miinimumi.

Bilanss (eurodes)

	31.01.2011	31.12.2010
VARAD		
<i>Käibevara</i>		
Raha ja pangakontod kokku	2 744,59	1 913,91
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate laekumata arved	1 232,89	597,53
Nõuded ostjate vastu kokku	1 232,89	597,53
Mitmesugused nõuded		
Viitlaekumised		
Ettemaksed ja tulevaste perioodide kulud		
Varud		
Ettemaksed hankijatele	18,59	18,59
Varud kokku	18,59	18,59
<i>Käibevara kokku</i>	3 996,07	2 530,03
<i>Põhivarad</i>		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed	681,03	681,03
Põhivara kulum	- 119,18	- 102,15
Materiaalne põhivara kokku	561,85	578,88
<i>Põhivara kokku</i>	561,85	578,88
VARAD KOKKU	4 557,92	3 108,91
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
<i>Lühiajalised kohustused</i>		
Võlakohustused		
Lühiajalised laenud	930,38	930,38
Võlakohustused kokku	930,38	930,38
Võlad hankijatele	1 049,14	803,50
Maksuvõlad		
Käibemaks	78,40	61,68
Maksuvõlad kokku	78,40	61,68
Viitvõlad		
Lühiajalised eraldised ja tulevaste perioodide tulud		
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>	2 057,92	1 795,56
<i>Pikaajalised kohustused</i>		
KOHUSTUSED KOKKU	2 057,92	1 795,56
OMAKAPITAL		
<i>Põhikapital</i>	2 556,47	2 556,47
<i>Reservkapital</i>	28,38	28,38
<i>Elmiste per. kasum</i>	- 1 271,50	- 706,38
<i>Jooksva aasta kasum (kahjum)</i>	1 186,65	- 565,12
OMAKAPITAL KOKKU	2 500,00	1 313,35
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4 557,92	3 108,91

Aruande digitaalallkirjad

HULGITEC OÜ (registrikood: 11157160) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM RAADIK	Juhatuse liige	26.05.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 842
Kokku	-19 894
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	16 005
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	16 005
Aruandeaasta kahjumi katmiseks tehakse 31.01.2011 osakapitali sissemaks 16005,22 krooni (1022,92€) taastamaks netovara miinimumi.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	130887	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Raadik	38403260230	Keila linn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5277541
E-posti aadress	info@hulgitec.ee