

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing KIRDE HALDUS GRUPP

registrikood: 11292282

tänava/talu nimi, Oru 8-8

maja ja korteri number:

alevik: Toila alevik

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41702

telefon: +372 5274639

e-posti address: ardo.kullerkupp@mail.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks oli 2010.aastal ja jääb ka edaspidi toidu- ja esmatarbekaupade jaekaubandus, raamatupidamisteenused ja finantskonsultatsioonid Eesti Vabariigis.

2010.aastal oli OÜ Kirde Haldus Grupp realiseerimise netokäive 3158864 krooni. Ettevõtte majandustegevuse tulem oli positiivne, majandusperioodi kasum 3811 krooni. Nii väike kasum on tingitud inimeste vähesest ostuvõimest ja üldisest majanduskeskkonnast. Ettevõtte müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Tööd jätkab Mäetaguse kauplus, kus tegeletakse jaekaubandusega. Ettevõtte stabiilseks äritegevuseks on sõlmitud pikaajalised koostöölepingud raamatupidamisteenuse osutamiseks. Ettevõtte eesmärgiks 2011 aastal on klientide ja teenuste koguse suurendamine ning operatiivne reageerimine vastavalt turu nõudlusele.

Ettevõtte 2010.aastal materiaalsel põhivara ei soetanud, küll osteti töövahendeid ja parandati töökeskkonda.

Ettevõttes töötas 2010.a. keskmiselt 4 põhikohaga töötajat. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, seejuures juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 556	40 521	2
Nõuded ja ettemaksed	62 799	57 655	3
Varud	193 260	162 985	
Kokku käibevara	300 615	261 161	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 711	45 616	5
Kokku põhivara	23 711	45 616	
Kokku varad	324 326	306 777	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	269 862	256 124	7
Kokku lühiajalised kohustused	269 862	256 124	
Kokku kohustused	269 862	256 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	2 000	2 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 653	139 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 811	-130 921	
Kokku omakapital	54 464	50 653	
Kokku kohustused ja omakapital	324 326	306 777	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 158 864	3 130 520	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 513 765	-2 515 512	
Mitmesugused tegevuskulud	-212 669	-245 697	
Tööjõukulud	-406 714	-476 626	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 905	-24 530	5
Ärikasum (-kahjum)	3 811	-131 845	
Finantstulud ja -kulud	0	924	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 811	-130 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 811	-130 921	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 811	-131 845	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 905	24 530	5
Kokku korrigeerimised	21 905	24 530	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 144	-15 179	3
Varude muutus	-30 275	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 738	-43 812	7
Kokku rahavood äritegevusest	4 035	-166 306	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	924	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	924	
Kokku rahavood	4 035	-165 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 521	205 903	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 035	-165 382	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 556	40 521	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	2 000	139 574	181 574
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-130 921	-130 921
31.12.2009	40 000	2 000	8 653	50 653
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 811	3 811
31.12.2010	40 000	2 000	12 464	54 464

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kirde Haldus Grupp OÜ 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Kirde Haldus Grupp OÜ 2010.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Kauba varud nn. ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses ja realiseeritakse koos hinnalisaga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	3%
• Masinad ja seadmed	10%
• Transpordivahendid	15%
• Muu inventar; tööriistad ja sisseseade	25%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kasutusrent

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

1. rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
2. renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulud arvestatakse tekkepõhiselt.

Lisainformatsioon

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aastaaruande koostamisperioodil, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	40 850	32 100
Arvelduskontod	3 706	8 421
Kokku raha	44 556	40 521

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	62 171	57 421
Ettemaksed	628	234
Kokku Nõuded ja ettemaksed	62 799	57 655

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 347		7 459
Üksikisiku tulumaks		5 506		6 647
Sotsiaalmaks		14 832		16 577
Kohustuslik kogumispension		92		
Töötuskindlustusmaksed		1 846		2 050
Ettemaksukonto jääk	0		4	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	33 623	4	32 733

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	88 580	88 580
Akumuleeritud kulum	-18 434	-18 434
Jääkmaksumus	70 146	70 146
Amortisatsioonikulu	-24 530	-24 530
31.12.2009		
Soetusmaksumus	88 580	88 580
Akumuleeritud kulum	-42 964	-42 964
Jääkmaksumus	45 616	45 616
Amortisatsioonikulu	-21 905	-21 905
31.12.2010		
Jääkmaksumus	23 711	23 711

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	2010	2009
Kasutusrendikulud	27 520	20 798

Kasutusrendikuluna on näidatud kaubiku Citroen Berlingo 1.6 80kW kasutusrent.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	162 493	142 987	
Võlad töövõtjatele	58 056	59 076	
Maksuvõlad	33 623	32 733	4
Muud võlad	15 690	21 327	
Kokku võlad ja ettemaksed	269 862	256 123	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 158 864	3 130 520
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 158 864	3 130 520
Kokku müügitulu	3 158 864	3 130 520
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
47111 Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	2 943 594	2 835 182
66199 Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	0	154 000
69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine	215 270	141 338
Kokku müügitulu	3 158 864	3 130 520

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	300 859	352 220
Sotsiaalmaksud	105 855	124 407
Kokku tööjõukulud	406 714	476 627
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	69 883	107 438

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, seejuures juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. Ettevõtte tegevjuhile arvestati 2010.aastal töötasu 69883 krooni, juhatuse liikme tasu ja muid erisoodustusi ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osühing KIRDE HALDUS GRUPP (registrikood: 11292282) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO KULLERKUPP	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 811
Kokku	12 464
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 464
Kokku	12 464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	2943594	93.19%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	215270	6.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ardo Kullerkupp	36408312240	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5274639
E-posti aadress	ardo.kullerkupp@mail.ee