

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Hektolan OÜ

registrikood: 11116102

tänava/talu nimi, Lõuna tee 10

maja ja korteri number:

küla: Järveküla küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75301

telefon: +372 5026774, +372 6644720

faks: +372 6644727

e-posti aadress: info@hektolan.ee

veebilehe aadress: www.hektolan.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Hektolan OÜ on asutatud 2005.a. Põhitegevusalaks oli klaasvahesinte ja liuguste tootmine, hiljem lisandus eritellimusel mööbel ja 2011.a on märkimisväärselt kasvanud ka katusekuple ning suitsueemaldusluukide osatähtsus tarnimisel/tootmisel ja paigaldusel.

2006 a. soetati oma kinnistu tootmishoonega ning seda on viimastel aastatel remonditud ja parendatud.

Majanduslangus jättis ka jälje 2011 aasta tegevusse, majandustulemus küll paranes, kuid majanduslangusest väljatulek võtab aega. Jätkusuutlikkuse tagamiseks on kulusid maksimaalselt kokku hoitud. Kaasatud uue osaniku abil suurendati osakapitali 2009.a. Hektolan OÜ võttis 2010 aastal konservatiivse hoiaku ja loobus ebarentaablistest töödest. Tulemusena kasvas müügimaht, langes aga müük EL riikidesse ning lisandunud uusi töötajaid.

2012.aastal on eesmärgiks on tagada stabiilsus, leida uusi kliente, jätkata tööd välisturgudega ning läbi selle ettevõtte majandustegevust parandada. Plaanis on välja ehitada uus müügisaal - õppeklass, et kliente veelgi paremini teenindada.

Juhataja

Ulvar Kullerkupp

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	467	3 405	
Nõuded ja ettemaksed	71 414	29 156	1
Varud	63 082	60 906	3
Kokku käibevara	134 963	93 467	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	475 114	486 886	4
Kokku põhivara	475 114	486 886	
Kokku varad	610 077	580 353	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	324 878	305 487	7
Võlad ja ettemaksed	135 502	55 350	8
Kokku lühiajalised kohustused	460 380	360 837	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	166 100	197 163	7
Kokku pikaajalised kohustused	166 100	197 163	
Kokku kohustused	626 480	558 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 927	24 926	
Ülekurss	17 256	17 256	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 084	-36 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 758	15 947	
Kokku omakapital	-16 403	22 353	
Kokku kohustused ja omakapital	610 077	580 353	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	442 548	436 135	9
Muud äritulud	2 319	2 879	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-315 586	-302 549	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 160	-39 734	
Tööjõukulud	-87 069	-49 738	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 896	-8 725	4
Muud ärikulud	-3 209	-8 672	
Ärikasum (kahjum)	-21 053	29 596	
Finantstulud ja -kulud	-17 705	-13 649	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 758	15 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 758	15 947	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-21 053	29 596
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 896	8 725
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 591
Muud korrigeerimised	0	-11 090
Kokku korrigeerimised	13 896	-3 956
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 258	-3 304
Varude muutus	-2 176	-12 566
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	80 153	33 196
Laekunud intressid	1	3
Muud rahavood äritegevusest	-25 733	1
Kokku rahavood äritegevusest	2 830	42 970
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 879	-6 745
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 278
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 879	-5 467
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	31 373	9 970
Saadud laenude tagasimaksed	-25 023	-28 177
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 971	-3 758
Makstud intressid	-6 268	-13 646
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 889	-35 611
Kokku rahavood	-2 938	1 892
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 405	1 513
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 938	1 892
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	467	3 405

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	24 926	17 256	256	-36 032	6 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)				15 947	15 947
31.12.2010	24 926	17 256	256	-20 085	22 353
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	24 926	17 256	256	-20 084	22 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-38 758	-38 758
Emiteeritud osakapital	1				1
31.12.2011	24 927	17 256	256	-58 842	-16 403

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hektolan OÜ 2011. 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 eurodes.

Algsaldod on eurodeks ümberarvestatud kursiga 1 euro = 15,6466 eesti krooni.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki ja sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused) iga ostjat ja tema võlgnevuse laekumise tõenäosust individuaalselt hinnates. Aruandeaasta lõpus on kuludesse kantud lootusetult laekuvateks hinnatud arved.

Kogu nõuete summa, mis bilansis kajastatud, koosnebki ostjatelt laekumata arvetest.

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 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).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- * Ehitised ja kapitaliseeritud remonditööd 5-10%
- * Masinad ja seadmed 15-25%
- * Muu inventar 20-33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Rendid

Kasutusrendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirent

Kapitalirendi korras soetatud vara on arvele võetud põhivarana ja amortiseeritakse juhatuse poolt määratud aja jooksul. Tasumata kapitalirendikohustus kajastatakse bilansis lühiajaliste ja pikaajaliste kohustuste all vastavalt maksekohustusele liisingulepingus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (laenud, võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised 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 kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Maksuvõlgadena on kajastatud ka arvestatud, aga välja maksmata töötasudelt tasumisele kuuluvad maksud, mille tasumise tähtaeg ei ole veel saabunud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud juhatuse liikmed, osanikud ja nendega lähisuguluses olevad isikud, osanike mõju all olevad teised juriidilised isikud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	164	
Käibemaks	18 204	5 103
Üksikisiku tulumaks	1 596	1 180
Sotsiaalmaks	3 548	2 589
Kohustuslik kogumispension	163	100
Töötuskindlustusmaksed	449	321
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 124	9 293

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	21 305	20 805
Lõpetamata toodang	40 099	40 101
Ettemaksed varude eest	1 678	0
Kokku varud	63 082	60 906

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009								
Soetusmaksumus	354 710	88 357			99 215	99 215	11 969	554 251
Akumuleeritud kulum		-6 912			-41 533	-41 533	-10 734	-59 179
Jääkmaksumus	354 710	81 445			57 682	57 682	1 235	495 072
Ostud ja parendused		4 050			2 695	2 695		6 745
Amortisatsioonikulu		-2 888			-5 185	-5 185	-652	-8 725
Müügid					-6 206	-6 206		-6 206
31.12.2010								
Soetusmaksumus	354 710	92 406			86 475	86 475	8 649	542 240
Akumuleeritud kulum		-9 799			-37 489	-37 489	-8 066	-55 354
Jääkmaksumus	354 710	82 607			48 986	48 986	583	486 886
Ostud ja parendused			3 761	639		4 400		4 400
Amortisatsioonikulu		-3 906	-125	-142	-9 140	-9 407	-583	-13 896
Ümberklassifitseerimised					-884	-884		-884
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga					-884	-884		-884
Muud muutused					-1 392	-1 392		-1 392
31.12.2011								
Soetusmaksumus	354 710	92 407	3 761	639	83 957	88 357		535 474
Akumuleeritud kulum		-13 706	-125	-142	-46 387	-46 654		-60 360
Jääkmaksumus	354 710	78 701	3 636	497	37 570	41 703	0	475 114

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed		7 797
Kokku	0	7 797

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
DNB Nord Liisingust Opel Combo	2 160	729	1 431	
Kapitalirendikohustused kokku	2 160	729	1 431	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dnb Nord Liisingust -servapealistusmasin	2 971	2 971		
Kapitalirendikohustused kokku	2 971	2 971		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	3 635	
Kokku	3 635	

2011 aastal lõppes servapealistusmasina kapitalirendileping ning sõlmiti uus leping Opel Combo välja ostmiseks (soetusmaksumus 3760 eurot).

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu		4 917
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul		5 017
1-5 aasta jooksul		1 444

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud isikult 1	95 867	95 867		
Laen seotud isikult 2	36 430	36 430		
Laen seotud isikult 3	94 673	94 673		
Arvelduskrediit	9 213	9 213		
Lühike laen SWEDbankist	20 000	20 000		
Laen seotud isikult 4	35 688	35 688		
Lühiajalised laenud kokku	291 871	291 871		
Pikaajalised laenud				
Laen SWEDbankist	191 195	32 278	158 917	
Laen osanikult 4	5 752		5 752	
Pikaajalised laenud kokku	196 947	32 278	164 669	
Kapitalirendikohustused kokku	2 160	729	1 431	
Laenukohustused kokku	490 978	324 878	166 100	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud isikult 1	95 867	95 867		
Laen seotud isikult 2	36 430	36 430		
Laen seotud isikult 3	94 673	94 673		
Laen osanikult	35 688	35 688		
Intressivõlg seotud isikute laenudelt	15 052	15 052		
Lühiajalised laenud kokku	277 710	277 710		
Pikaajalised laenud				
Laen SWEDbankist	216 217	24 806	148 404	43 007
Laen osanikult 2	5 752		5 752	
Pikaajalised laenud kokku	221 969	24 806	154 156	43 007
Kapitalirendikohustused kokku	2 971	2 971		
Laenukohustused kokku	502 650	305 487	154 156	43 007

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa		354 710
Ehitised		82 606
Kokku		437 316

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66 712	28 674	
Võlad töövõtjatele	7 055	5 645	
Maksuvõlad	24 124	9 293	4
Muud võlad	37 612	9 181	
Muud viitvõlad	12 258	0	
Intressivõlad	25 354	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	135 503	52 793	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	431 726	250 737
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 822	185 398
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	442 548	436 135
Kokku müügitulu	442 548	436 135
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbel ja liugused	151 105	141 542
Klaasvaheseinad ja dušinurgad	203 608	23 338
Katusekupid ja suitsuluugid	40 281	105 158
Renditeenused	14 590	15 073
Avatäited	233	151 024
Mitmesugused ehitusremonditööd	32 731	0
Kokku müügitulu	442 548	436 135

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	64 347	36 453
Sotsiaalmaksud	22 671	13 184
Haigustasud	51	81
Kokku tööjõukulud	87 069	49 718
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	51 271	50 622
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	252 322	241 579

	2010
	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 046

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 800	1 146

Seotud osapooltele ei ole tehtud mingeid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Hektolan OÜ (registrikood: 11116102) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVAR KULLERKUPP	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 758
Kokku	-58 842
Jaotamine	
Kokku	-58 842

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Köögimööbli tootmine	31021	151105	34.14%	Jah
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	203841	46.06%	Ei
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	73012	16.50%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14590	3.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Aljand	37803200210	Eesti	8309 EUR
Ulvar Kullerkupp	36606225215	Eesti	8309 EUR
Veigo Raamat	36608282210	Eesti	8309 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6644720
Faks	+372 6644727
Mobiiltelefon	+372 5026774
E-posti aadress	info@hektolan.ee
Veebilehe aadress	www.hektolan.ee