

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS HRX

registrikood: 10117789

tänav: Alasi tee

maja : 5

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 6277800

faks: +372 6277817

e-posti aadress: info@hrx.ee, karin@hrx.ee

veebilehe aadress: www.hrx.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Aktsiakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	20
Lisa 19 Intressikulud	21
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

AS HRX on 1993. aastal asutatud rahvusvahelisi kiirveoteenuseid osutav ettevõtte Eesti Vabariigis. AS HRX'il on filiaalid Pärnus ja Tartus. Peamiseks tegevusalaks on rahvusvahelised ja siseriiklikud kiirveod (EMTAK 49411 - muu kauba maanteevedu). Lisaks veoteenusele pakume lao teenused ja ajakirjade kiletamist. Aastal 2015 jätkas AS HRX teenuste pakkumist nii transpordi kui ka ladustamise valdkonnas.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng sundis AS HRX-i 2015. aastal koondama rohkem kui 30% oma töötajatest. Koos koondamisega tuli loobuda ka paljudest meie klientidest. Eesti turu loobumisest tekkis ka märgatav müügitulu langus, mis viis firma suurde miinusesse.

2015. aasta majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil ei ole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade muutumisega seonduvaid riske.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas AS HRX-i müügitulu 3 793 838 eurot, millest 72,2% moodustas transport välisriikides ja 20,46% transport Eestis, 7,34% müügitulust hõlmasid lisateenused (maakler-, lao-, tolli-, intrastati ja ekspedeerimisteenus).

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	3 793 838	4 340 658
Tulu kahanemine %	-12,60%	8,8%
Puhaskasum/-kahjum	-176 553	24 362
Puhasrentaablus	-4,6%	0,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,7	0,9
ROA	-18,8%	2 %
ROE	103%	456 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv(%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Puhasrentaablus(%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 58. Aruandeaastal töötajatele arvestatud töötasude kogusumma oli 1 412 413 eurot.

2014. aastal oli 87 töötajat ning töötajatele arvestatud töötasude kogusumma oli 1 688 729 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016. aastal viiakse omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega.

2016. aasta eesmärgiks on seatud müüa rohkem rahvusvahelisi kiirvedusi, et sellega tõsta müügitulu.

Aasta 2016 arengukavadest tasub esile tõsta logistikatarkvara edasi arendamist ja täiustamist. Selle tulemusena pääsevad kliendid endisest kergema vaevaga läbi enda tarkvarasüsteemide AS HRX-i tellimissüsteemi ja seeläbi säästa väärtuslikku tööaega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 850	3 181	2
Nõuded ja ettemaksed	692 746	850 934	3
Kokku käibevara	718 596	854 115	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	216 938	290 119	5
Immateriaalne põhivara	3 211	4 281	6
Kokku põhivara	220 149	294 400	
Kokku varad	938 745	1 148 515	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	156 543	103 033	9
Võlad ja ettemaksed	836 627	854 786	10
Kokku lühiajalised kohustused	993 170	957 819	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	116 783	185 351	9
Kokku pikaajalised kohustused	116 783	185 351	
Kokku kohustused	1 109 953	1 143 170	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	311 604	311 604	12
Ülekurss	249 165	249 165	
Kohustuslik reservkapital	31 074	31 074	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-586 498	-610 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-176 553	24 362	
Kokku omakapital	-171 208	5 345	
Kokku kohustused ja omakapital	938 745	1 148 515	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 793 838	4 340 658	13
Muud äritulud	24 456	19 727	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 122 988	-2 260 698	15
Mitmesugused tegevuskulud	-340 635	-264 090	16
Tööjõukulud	-1 412 413	-1 688 729	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-73 971	-71 254	5/6
Muud ärikulud	-39 563	-46 800	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-171 276	28 814	
Intressikulud	-5 277	-4 043	19
Muud finantstulud ja -kulud	0	-409	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-176 553	24 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-176 553	24 362	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-171 276	28 814	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 971	71 254	5/6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-11 502	0	14
Kokku korrigeerimised	62 469	71 254	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	149 628	-330 428	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 574	295 043	
Makstud intressid	-1 506	-909	
Kokku rahavood äritegevusest	21 741	63 774	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 767	-20 000	5/6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	19 550	0	5
Antud laenud	0	-1 000	
Antud laenude tagasimaksed	800	200	
Laekunud intressid	9	0	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 592	-20 800	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	0	21
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 664	-48 218	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 664	-48 218	
Kokku rahavood	22 669	-5 244	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 181	8 425	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 669	-5 244	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 850	3 181	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	311 604	249 165	31 074	-610 860	-19 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)				24 362	24 362
31.12.2014	311 604	249 165	31 074	-586 498	5 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-176 553	-176 553
31.12.2015	311 604	249 165	31 074	-763 051	-171 208

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS HRX 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS HRX kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

HRX AS il ei ole varusid.

HRX AS ladustab ja säilitab kliendi ehk hoiuleandja vallasasju (edaspidi: kaup). Kaupa ladustatakse alustel ning arvestus toimub tooteartiklite lõikes ning eelduseks on hoiuleandja poolt hoidjale üleandmisel ja tagasitellimisel alustepõhiselt tooteartiklite arvestamine.

31.12.2015 seisuga oli meie laos hoiul 1 041 alust klientide kaup.

Antud arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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. Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku eaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes planeeritavast elueast.

vt. lisa 5 ja 6

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-20 a.
Muu materiaalne põhivara	3-10 a.
Immateriaalne põhivara	3-5 a.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendile andja:

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Alates 01.01.2015 maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

- (a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad ning selle üle olulist mõju omavad isikud),
- (b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- (c) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- (d) punktis (c) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul aruandeperioodi kasumit või kahjumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ja investeerimis või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	429	988
Arvelduskontod	25 421	2 193
Kokku raha	25 850	3 181

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	190 559	190 559	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	193 730	193 730			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 171	-3 171	0	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12	0	0	4
Ettemaksed	23 239	23 239	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	17 239	17 239	0	0	
Muud makstud ettemaksed	6 000	6 000	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	477 193	477 193	0	0	21
Arveldused aruandekohustuslike isikutega	1 438	1 438	0	0	
Ettemaksed hankijatele	305	305	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	692 746	692 746	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	250 290	250 290	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	250 290	250 290	0	0	
Muud nõuded	809	809	0	0	
Laenuõuded	800	800	0	0	
Intressinõuded	9	9	0	0	
Ettemaksed	22 149	22 149	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	16 149	16 149	0	0	
Muud makstud ettemaksed	6 000	6 000	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	574 677	574 677	0	0	21
Arveldused aruandekohustuslike isikutega	2 089	2 089	0	0	
Ettemaksed hankijatele	920	920	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	850 934	850 934	0	0	

Muud makstud ettemaksed: Ettemaks tollideposiidile 6 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 642	17 191
Üksikisiku tulumaks	0	11 911	20 056
Erisoodustuse tulumaks	0	382	4 078
Sotsiaalmaks	0	23 529	71 877
Kohustuslik kogumispension	0	1 217	1 632
Töötuskindlustusmaksed	0	1 640	2 930
Intress	0	0	1 448
Ettemaksukonto jääk	12		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	42 321	119 212

vt.lisad 3 ja 10

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	686 339	326 636	1 012 975	180 060	1 193 035
Akumuleeritud kulum	-582 614	-184 490	-767 104	-146 229	-913 333
Jääkmaksumus	103 725	142 146	245 871	33 831	279 702
Ostud ja parendused	55 304	0	55 304	25 297	80 601
Amortisatsioonikulu	-21 577	-38 507	-60 084	-10 100	-70 184
31.12.2014					
Soetusmaksumus	716 127	326 636	1 042 763	105 836	1 148 599
Akumuleeritud kulum	-578 675	-222 997	-801 672	-56 808	-858 480
Jääkmaksumus	137 452	103 639	241 091	49 028	290 119
Ostud ja parendused	0	0	0	7 767	7 767
Amortisatsioonikulu	-25 375	-37 712	-63 087	-8 208	-71 295
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-795	-795	-811	-1 606
Müügid	-8 047	0	-8 047	0	-8 047
31.12.2015					
Soetusmaksumus	406 040	326 636	732 676	108 692	841 368
Akumuleeritud kulum	-302 010	-261 504	-563 514	-60 916	-624 430
Jääkmaksumus	104 030	65 132	169 162	47 776	216 938

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	19 550	0
Transpordivahendid	19 550	0
Kokku	19 550	0

Aruande perioodil on põhivara mahakantud summas 45 989, akumuleeritud kulumiga 45 194.
Muu materiaalne põhivara on mahakantud summas 4 911, akumuleeritud kulumiga 4 100.

2014.aastal on põhivara mahakantud summas 25 515, akumuleeritud kulumiga 25 515.
Muu materiaalne põhivara on mahakantud summas 99 522, akumuleeritud kulumiga 99 522.
2014.aastal soetati mitterahaliselt kapitalirendi korras põhivarasid summas 65 952 euro eest.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	5 351	5 351
Amortisatsioonikulu	-1 070	-1 070
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 351	5 351
Akumuleeritud kulum	-1 070	-1 070
Jääkmaksumus	4 281	4 281
Amortisatsioonikulu	-1 070	-1 070
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 351	5 351
Akumuleeritud kulum	-2 140	-2 140
Jääkmaksumus	3 211	3 211

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
DNB PANK AS	24 012	8 558	15 454	0	2,188%	EUR	15.09.2018	
Kapitalirendikohustused kokku	24 012	8 558	15 454	0				9

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
NORDEA FINANCE ESTONIA AS	3 129	3 129	0	0	4,520%	EUR	16.09.2015	
DNB PANK AS 1	10 142	10 142	0	0	2,301%	EUR	15.11.2015	
DNB PANK AS 2	32 405	8 383	24 022	0	2,188%	EUR	15.09.2018	
Kapitalirendikohustused kokku	45 676	21 654	24 022	0				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	79 676	96 777
Kokku	79 676	96 777

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	2 147	2 147	14
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	25 764	25 764	

Rendileping on tähtajaline ning selle lõpetamine enne lepingu tähtaega on võimalik poolte kokkuleppel. Renditakse äriruume.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	221 289	257 782	15/16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	189 876	221 289	

Kasutusrendi kulu 2015.aastal moodustas:

Seadmete kasutusrent 7 919
 Masinate kasutusrent 95 294
 Ruumide kasutusrent 118 076

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisiku laen-seotud osapool	81 379	81 379			0%	EUR	tähtajatu	21
Laen	21 606	21 606			3%	EUR	31.12.2016	
Laen emaettevõttelt	25 000	25 000			2%	EUR	31.07.2016	21
Laen emaettevõttelt	20 000	20 000			3%	EUR	31.12.2016	21
Lühiajalised laenud kokku	147 985	147 985						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	101 329	0	101 329	0	2%	EUR	31.12.2017	21
Pikaajalised laenud kokku	101 329	0	101 329	0				
Kapitalirendikohustused kokku	24 012	8 558	15 454	0				7
Laenukohustused kokku	273 326	156 543	116 783	0				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisiku laen-seotud osapool	81 379	81 379			0%	EUR	tähtajatu	21
Lühiajalised laenud kokku	81 379	81 379						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	101 329	0	101 329	0	2%	EUR	30.06.2017	21
Laen emaettevõttelt	35 000	0	35 000	0	2%	EUR	31.07.2016	21
Laen	25 000	0	25 000	0	3%	EUR	31.12.2016	
Pikaajalised laenud kokku	161 329	0	161 329	0				
Kapitalirendikohustused kokku	45 676	21 654	24 022	0				7
Laenukohustused kokku	288 384	103 033	185 351	0				

Saadud laenudele ei ole antud tagatisi ega panditud varasid.
Kapitalirendi käendajaks on emafirma Nauticor OÜ.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	187 763	187 763	0	0	
Võlad töövõtjatele	80 559	80 559	0	0	11
Maksuvõlad	42 321	42 321	0	0	4
Muud võlad	33 465	33 465	0	0	
Intressivõlad	723	723	0	0	
Muud viitvõlad	32 742	32 742	0	0	
Saadud ettemaksed	3 516	3 516	0	0	
Võlad seotud osapooltele	489 003	489 003	0	0	21
Kokku võlad ja ettemaksed	836 627	836 627	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	232 927	232 927	0	0	
Võlad töövõtjatele	116 993	116 993	0	0	11
Maksuvõlad	119 212	119 212	0	0	4
Muud võlad	60 095	60 095	0	0	
Intressivõlad	4 356	4 356	0	0	
Muud viitvõlad	55 739	55 739	0	0	
Saadud ettemaksed	2 338	2 338	0	0	
Võlad seotud osapooltele	323 221	323 221	0	0	21
Kokku võlad ja ettemaksed	854 786	854 786	0	0	

Võlad seotud osapooltele sisaldab intresse summas 8 488 eurot (2014.aastal 5 440 eurot)

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	64 697	99 515	
Puhkusetasude kohustus	15 862	17 478	
Kokku võlad töövõtjatele	80 559	116 993	10

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	311 604	311 604
Aktsiate arv (tk)	373	373
Aktsiate nimiväärtus	835.40	835.40

Bilansipäeva seisuga ei ole võimalik dividende maksta, kuna puudub jaotamata kasum.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	430 851	385 628
Rootsi	382 909	622 767
Läti	217 036	31 239
Leedu	467 644	464 726
Poola	34 558	15 509
Eesti	2 260 840	2 716 089
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 793 838	4 235 958
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	100 149
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	4 551
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	104 700
Kokku müügitulu	3 793 838	4 340 658
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transport Eestis	776 193	1 262 733
Transport välismaal	2 739 044	2 823 999
Laoteenus	191 047	215 794
Maaklerteenus	988	3 140
Ekspedeerimisteenus	86 566	34 992
Kokku müügitulu	3 793 838	4 340 658

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	11 502	0	
Traavid, viivised ja hüvitised	871	57	
Rendi- ja üüritulu	2 147	2 147	8
Kindlustushüvitis	0	6 146	
Raamatupidamisteenus	6 519	6 615	
Muud	3 417	4 762	
Kokku muud äritulud	24 456	19 727	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Energia	775 407	1 163 249	
Kütus	775 407	1 163 249	
Alltöövõtutööd	745 855	223 209	
Logistikakulud	40 748	44 771	
Üür ja rent	103 213	142 297	8
Autode remont	234 036	424 235	
Liikluskindlustused	36 641	33 106	
Raskeveokimaks	11 151	12 556	
Lähetuskulud	175 937	217 275	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 122 988	2 260 698	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	118 076	115 485	8
Energia	35 921	38 642	
Elektrienergia	18 510	20 706	
Soojusenergia	17 411	17 936	
Mitmesugused bürookulud	14 332	14 355	
Lähetuskulud	1 363	597	
Koolituskulud	2 552	3 741	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 171	0	3
Arvutitega seotud kulud	21 499	24 547	
Telefoni kulud	26 134	30 686	
Notar ja õigusteenused	2 778	2 433	
Muud kulud	33 251	11 626	
Muu hooldus majale	24 297	25 829	
Litsentsitasud	54 952	-3 610	
Kulu lootusetutest nõuetest	2 309	-241	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	340 635	264 090	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 059 996	1 268 406
Sotsiaalmaksud	344 525	408 324
Töötuskindlustuskulu	7 892	11 999
Kokku tööjõukulud	1 412 413	1 688 729
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	58	87

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	83	36
Trahvid, viivised ja hüvitised	30 462	37 952
Liikmemaksud	1 735	760
Maksuviivised	6 570	7 058
Muud	713	994
Kokku muud ärikulud	39 563	46 800

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	3 771	3 134
Intressikulu kapitalirendilt	743	909
Muud intressikulud	763	0
Kokku intressikulud	5 277	4 043

Intressikulu laenudelt seotud osapooltele on 3 048 eurot(2014.a. 2 384 eurot). vt.lisa 21

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud finantskulud	0	-418
Intressitulud	0	9
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-409

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Nauticor OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	HR-GROUP OY
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	516 219	537	334 427
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	475 233	107 949	573 360	108 623
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 960	92 543	780	97 879

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	149 646	8 011	10 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	465 128	1 261 996	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 750	9 266	0
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	91 084	7 903	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	208 639	1 267 552	18 060
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 600	6 330	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Juhatuse liikme tasu	16 556	18 055
Auto kompensatsioon	0	576

2015.aastal arvestati seotud osapooltelt saadud laenudelt intressi 3 048 eurot, seotud osapooltele intresside tagasimakseid ei toimunud, toimus mitterahaline tehing summas 4 356 eurot. vt. lisa 19

2014.aastal arvestati seotud osapooltelt saadud laenudelt intressi 2 384 eurot, seotud osapooltele intresside tagasimakseid ei toimunud. vt. lisa 19

Ostutehingute all on kajastatud teenuste oste summas 617 524 eurot (2014 a. 306 323 eurot).

Müügitehingute all on kajastatud teenuste müüke summas 1 279 273 eurot (2014 a. 1 281 785 eurot).

Juhtkonnale arvestatud tasu on näidatud brutotasuna.

Juhatuse liikmete lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2015 ületasid AS HRX lühiajalised kohustused käibevarasid 274 574 euro võrra. AS HRX raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest, sest juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital seisuga 31.12.2015 ettevõttele makseraskusi, samuti on nii emaettevõtja Nauticor OÜ, kui ka kontserni emaettevõtja HR-Group OY kinnitanud, et on vajadusel valmis tegema lisainvesteeringuid, et viia AS HRX netovara äriseadustiku nõuetega vastavusse.

24.03.2016. aastal toimunud AS HRX- i aktsionäride üldkoosolekul otsustati alustada omakapitali viimist vastavusse Äriseadustiku nõuetega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2016

AS HRX (registrikood: 10117789) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÓNIS SEGERKRANTZ	Juhatuse liige	24.03.2016
VELLO MUST	Juhatuse liige	24.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS HRX ainuaktsionärile

Oleme auditeerinud AS HRX raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS HRX finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu AS HRX raamatupidamise aastaaruande lisale 22, milles on avalikustatud informatsioon, et ettevõtte juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital makseraskusi, samuti on omanikud kinnitanud valmidust tegema lisainvesteeringuid, et viia Aktsiaselts HRX netovara vastavusse äriseadustikuga kehtestatud nõuetega, mida kinnitab ka 24.03.2016.aastal toimunud AS HRX ainuaktsionäri otsus. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeaudiitori number 580

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn 12915

24.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS HRX (registrikood: 10117789) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	24.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-586 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-176 553
Kokku	-763 051
Jaotamine	
Kokku	-763 051

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	3601803	94.94%	Jah
Kaubaladude töö	52101	191047	5.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6277800
Faks	+372 6277817
E-posti aadress	karin@hrx.ee
E-posti aadress	info@hrx.ee
Veebilehe aadress	www.hrx.ee