

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Harlei-Samufre

registrikood: 10247842

tänava/talu nimi, Haljala tee 11-6

maja ja korteri number:

küla: Tõrremäe küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44305

telefon: +372 3224174, +372 5037729

e-posti aadress: saed@hot.ee

veebilehe aadress: www.hot.ee/saed

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 10 Turustuskulud	9
Lisa 11 Üldhalduskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Harlei-Samufre põhitegevuseks on metsa- ja aiatehnika ning nende varuosade ost, müük ja hooldus. 2016. a. toimus müügitegevuse tõus 15,6%. Müügitulu 2015. a. 256880 eurot ja müügitulu 2016. a. 296939 eurot. Kogu kaup müüdi Eesti Vabariigis. Puhas kasum 15999 eurot.

Üldhaldus kulud 3497 € ja turustuskulud 9327 €.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli kaks töötajat. Tööjõukulu koos sotsiaalkindlustusmaksuga moodustas 17556 €. Juhatuse liikmele ei ole makstud eraldi liikmetasu, dividende ega muid hüvitisi.

Osakapitalis muutusi ei ole toimunud.

2016. a. soetati juurde veoauto ja arvuti.

2017. a. on plaanis juurde soetada merekonteinereid ja muid remondiga seoses olevaid seadmeid. Samuti on põhieesmärgiks 2017 aastal jätkuvalt turupositsiooni säilitamine ja laiendamine Eesti Vabariigi turgudel.

.

Finantssuhtarvud	2016	2015
Käiberentaablus	5,38%	0,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	247,17	20,4
Koguvara rentaablus ROA	15,86%	2,9%
Omakapitali rentaablus ROE	15,9%	3,0%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 150	17 818	2
Nõuded ja ettemaksed	2 556	2 123	3
Varud	76 240	59 538	4
Kokku käibevarad	91 946	79 479	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 925	8 923	6
Kokku põhivarad	8 925	8 923	
Kokku varad	100 871	88 402	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	372	3 902	7
Kokku lühiajalised kohustised	372	3 902	
Kokku kohustised	372	3 902	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	4 090	4 090	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 854	75 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 999	2 529	
Kokku omakapital	100 499	84 500	
Kokku kohustised ja omakapital	100 871	88 402	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	296 939	256 880	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-268 116	-242 247	5,9
Brutokasum (-kahjum)	28 823	14 633	
Turustuskulud	-9 327	-8 763	10
Üldhalduskulud	-3 497	-3 341	11
Ärikasum (kahjum)	15 999	2 529	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 999	2 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 999	2 529	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ja hindamisaluseid ei ole aastaaruande koostamisel muudetud. 2016.a. aastaaruanne esitatakse Äriregistrile elektrooniliselt.

Raha

Raha kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi panga deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlused kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad"

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosnevad ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude kuluks kandmisel kasutatakse keskmise hinna meetodit. Varude allahindlust teostatud ei ole kuna realiseerimise hinnad on suuremad ostumaksumusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui üks aasta ja maksumus alates 1917€. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui üks aasta, kui soetusmaksumus on alla 1917€ kantakse kasutamisele võtmise hetkel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku põhivara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara parendusega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumile, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset kahaneva jäägi meetodit. Tootmispõhivarade amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ja lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt korrigeeritakse amortisatsioonimäära. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinata eeldatakse amortiseerimisel, et põhivara lõppväärtus on null.

Finantskohustised

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mis tõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist. Tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üeläinud ostjale ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kaupade ostmisel ettevõtte suudab katta vähemalt kõik ostukulud võib teda pidada usaldusväärseks. Kui on tõenäoline, et kauba ostmisega kaasnevad kogukulud ületavad kauba müügil kogutulud, siis kajastatakse saadav kahjum täies ulatuses.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendina väljamakstud summalt.

Maksimaalne võimalik dividend, mida ettevõtte on võimalik omanikele välja maksta on seisuga 31.12.2016.,a. 75082 eurot, millelt arvestatud maksimaalne võimalik tulumaks maksumääraga 20/80 on 18771 eurot

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	448	3 971
Arvelduskontod	12 702	13 847
Kokku raha	13 150	17 818

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 529	2 529
Ostjatelt laekumata arved	2 529	2 529
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 556	2 556
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 123	2 123
Ostjatelt laekumata arved	2 123	2 123
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 123	2 123

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	24 076	25 014
Müügiks ostetud kaubad	52 164	34 524
Kokku varud	76 240	59 538

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		318	
Käibemaks			1 535
Ettemaksukonto jääk	27		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	318	1 535

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	24 045	6 700	30 745	30 745
Akumuleeritud kulum	-15 142	-4 651	-19 793	-19 793
Jääkmaksumus	8 903	2 049	10 952	10 952
Amortisatsioonikulu	-1 234	-795	-2 029	-2 029
31.12.2015				
Soetusmaksumus	24 045	6 700	30 745	30 745
Akumuleeritud kulum	-16 376	-5 446	-21 822	-21 822
Jääkmaksumus	7 669	1 254	8 923	8 923
Ostud ja parendused	600	1 501	2 101	2 101
Muud ostud ja parendused	600	1 501	2 101	2 101
Amortisatsioonikulu	-1 091	-1 008	-2 099	-2 099
31.12.2016				
Soetusmaksumus	24 645	8 201	32 846	32 846
Akumuleeritud kulum	-17 467	-6 454	-23 921	-23 921
Jääkmaksumus	7 178	1 747	8 925	8 925

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54	54
Maksuvõlad	318	318
Kokku võlad ja ettemaksed	372	372
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 367	2 367
Maksuvõlad	1 535	1 535
Kokku võlad ja ettemaksed	3 902	3 902

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	296 939	256 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	296 939	256 880
Kokku müügitulu	296 939	256 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsa ja aiatehnika (4661)	296 939	256 880
Kokku müügitulu	296 939	256 880

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	53 881	56 603
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	194 474	167 559
Tööjõukulud	17 662	16 056
Amortisatsioonikulu	2 099	2 029
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	268 116	242 247

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	5 750	4 022
Reklaam	3 577	4 741
Kokku turustuskulud	9 327	8 763

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	1 422	1 427
Mitmesugused bürookulud	183	96
Muud	1 892	1 818
Kokku üldhalduskulud	3 497	3 341

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 996	9 994
Sotsiaalmaksud	4 356	3 960
Pensionikulu	264	240
Muud	1 940	1 766
Kokku tööjõukulud	17 556	15 960
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 800	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2017

Osaühing Harlei-Samufre (registrikood: 10247842) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS LUIK	Juhatuse liige	08.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 999
Kokku	93 853
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 853
Kokku	93 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	296939	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Luik	36508105213		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3224174
Mobiiltelefon	+372 5037729
E-posti aadress	saed@hot.ee
Veebilehe aadress	www.hot.ee/saed