

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2015

aruandeaasta lõpp: 30.09.2016

ärinimi: Osaühing HJ-Kaubanduse

registrikood: 10398877

tänav a nimi, Kaluri tee 8-11

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 6518218

faks: +372 6518218

e-posti aadress: info@fortnet.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

1. HJ-Kaubanduse OÜ põhitegevuseks on murukattega spordiväljakute taastamine, laste mänguväljakute, paviljonide ja hallide müük ning paigaldus.

2. Majandustulemused:

	2015/2016	2014/2015
Müügitulu	110 109	134 900
Ärikasum (-kahjum)	14 883	34 534
Omakapital aasta lõpus	112 361	134 971
Põhivara	1 919	1 899
Varad kokku	119 321	139 036

3. Suuremaid uurimis- ja arenguväljaminekuid aruandeperioodil ei olnud ega lähiajal ka plaanita.

4. Ettevõttes aruandeaastal palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmeid ei tasustatud.

5. Suhtarvud:

	2015/2016	2014/2015
Puhaskasum (-kahjum)	7 390	33 455
Puhasrentaablus	6,7%	25%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	16,7	33,7
ROA	6,2%	24%
ROE	6,6%	24%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhaskasum(kahjum)/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum(kahjum)/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum(kahjum)/ omakapital kokku * 100

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Hansberg
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 248	112 617	
Nõuded ja ettemaksed	15 154	24 520	2
Kokku käibevarad	117 402	137 137	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 919	1 899	5
Kokku põhivarad	1 919	1 899	
Kokku varad	119 321	139 036	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 960	4 065	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 960	4 065	
Kokku kohustised	6 960	4 065	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	8
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 941	94 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 390	33 455	
Kokku omakapital	112 361	134 971	
Kokku kohustised ja omakapital	119 321	139 036	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015	Lisa nr
Müügitulu	110 109	134 900	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 538	-79 348	10
Mitmesugused tegevuskulud	-21 226	-19 811	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 462	-1 200	5
Muud ärikulud	0	-7	
Ärikasum (kahjum)	14 883	34 534	
Muud finantstulud ja -kulud	7	-16	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 890	34 518	
Tulumaks	-7 500	-1 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 390	33 455	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 883	34 534	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 462	-10 304	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	10 424	
Kokku korrigeerimised	2 462	120	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 366	-11 950	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 895	304	6
Laekunud intressid	7	4	12
Kokku rahavood äritegevusest	29 613	23 012	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 482	0	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1 080	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 482	1 080	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-30 000	-4 000	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 500	-1 063	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 500	-5 063	
Kokku rahavood	-10 369	19 029	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	112 617	93 608	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 369	19 029	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-20	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 248	112 617	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2014	6 391	639	98 486	105 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	33 455	33 455
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-4 000	-4 000
30.09.2015	6 391	639	127 941	134 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 390	7 390
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
30.09.2016	6 391	639	105 331	112 361

Detailsem informatsioon on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HJ-Kaubanduse OÜ 2015/2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele 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.

HJ-Kaubanduse OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglases väärtuses, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglases väärtuses (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kurismuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	2 aastat

Finantskohustised

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

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 7.

Seotud osapooled

HJ-Kaubanduse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- c tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ega kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 552	11 552	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	19 472	19 472	0	0	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 920	-7 920	0	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	0	0	4
Muud nõuded	3 600	3 600	0	0	
Ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 154	15 154	0	0	

	30.09.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 667	19 667	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	21 552	21 552	0	0	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 885	-1 885	0	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	4
Muud nõuded	3 600	3 600	0	0	
Ettemaksed	1 253	1 253	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 520	24 520	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Ostjatelt laekumata arved	19 472	21 552
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 920	-1 885
Kokku nõuded ostjate vastu	11 552	19 667

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2016		30.09.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 000	0	0
Käibemaks	0	348	0	1 283
Ettemaksukonto jääk	2		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	5 348	0	1 283

Vt. lisa 2 ja lisa 6.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2014			
Soetusmaksumus	76 040	17 643	93 683
Akumuleeritud kulum	-72 941	-17 643	-90 584
Jääkmaksumus	3 099	0	3 099
Amortisatsioonikulu	10 304	0	10 304
Müügid	-11 504	0	-11 504
30.09.2015			
Soetusmaksumus	64 536	17 643	82 179
Akumuleeritud kulum	-62 637	-17 643	-80 280
Jääkmaksumus	1 899	0	1 899
Ostud ja parendused	700	1 782	2 482
Amortisatsioonikulu	-2 017	-445	-2 462
30.09.2016			
Soetusmaksumus	37 754	1 782	39 536
Akumuleeritud kulum	-37 172	-445	-37 617
Jääkmaksumus	582	1 337	1 919

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Masinad ja seadmed	0	1 080
Kokku	0	1 080

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 612	1 612	0	0	
Maksuvõlad	5 348	5 348	0	0	4
Muud võlad	0	0	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 960	6 960	0	0	

	30.09.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 758	2 758	0	0	
Maksuvõlad	1 283	1 283	0	0	4
Muud võlad	24	24	0	0	
Muud viitvõlad	24	24	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 065	4 065	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	84 265	102 353
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	21 066	25 588
Kokku tingimuslikud kohustised	105 331	127 941

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.2016 on 105 331 (30.09.2015: 127 941) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksu kohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit majandusaasta lõpu seisuga.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 6 391 eurot.		

Aruandeaastal maksti dividende 30 000 eurot ja tulumaksu 7 500 (2014/15 maksti dividende 4 000 ja tulumaksu 1 063).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 109	134 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 109	134 900
Kokku müügitulu	110 109	134 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mänguväljakute rajamine ja hooldus	110 109	134 900
Kokku müügitulu	110 109	134 900

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	44 533	49 715
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 805	661
Alltöövõtutööd	25 200	28 972
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	71 538	79 348

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Üür ja rent	1 967	2 615
Mitmesugused bürookulud	76	103
Ostetud teenused	2 544	2 997
Sideteenused	1 047	950
Kantseleikulud	425	187
Väikevahendid	0	499
Autokulud	2 641	11 856
Muud kulud	12 526	604
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 226	19 811

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-20
Intressitulud	7	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7	-16

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil pole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid soodustusi arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2017

Osaühing HJ-Kaubanduse (registrikood: 10398877) 01.10.2015 - 30.09.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN HANSBERG	Juhatuse liige	27.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 390
Kokku	105 331
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 331
Kokku	105 331

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 390
Kokku	105 331
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 331
Kokku	105 331

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	110109	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Hansberg	34103130285	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6518218
Faks	+372 6518218
E-posti aadress	info@fortnet.ee