

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Henka CT

registrikood: 10788437

tänava/talu nimi, Kraavi tn 68

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11215

telefon: +372 6109232, +372 5114207, +372 5021553, +372 5093235

faks: +372 6998221

e-posti aadress: info@henka.ee

veebilehe aadress: www.henka.ee

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	8
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Henka CT alustas tegevust 08.08.2001 Tallinnas.

OÜ Henka CT põhitegevusala on gaasiseadmete müük.

Põhilisteks müügiartikliteks on „Primus“, kaubamärgiga tooted – laternad, keetlid ja iga suuruse ja võimsusega gaasipliidid ning soojapuhurid.

2017. aastal oli OÜ Henka CT müügitulu 381 272 (2016:395 783) eurot, mis on 3,8 % väiksem, kui 2016. aastal.

2017.aastal on plaanis jätkata koduveini tootmist ja arendamist.

OÜ Henka CT plaan on arendada ja parendada gaasigrillide ja nende tarvikute müüki erinevates jae- ja hulgikanalites. Gaasitööriistade müük jätkab ühena põhi segmendina OÜ Henka CT tegevuses. Kavas on uusi gaasiga töötavaid tooted Kemperist juurde muretseda (pliidid, soojendusseadmed ja balloonidest HELIUM, CO2, ARGON).

"Primus" toodete müük püsib endiselt fookuses ja tegevuse arendamine on tähtis.

Ettevõtte valikusse lisandusid Šveitsi päritoluga gaasigrillid firmalt Outdoorchef. Veini valmistamine on ka oluliselt edasi liikunud ning antud tegevuseks on load olemas nüüd.

Majandusaasta tulemuseks kujunes kahjum 16 423 (2016 - kasum 3 440) eurot.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused
2. Maksevõime kordaja = käibevara – varud : lühiajalised kohustused
3. Vahetu maksevalmiduse kordaja = raha + müüdavad väärtpaberid : lühiajalised kohustused
4. Puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu x 100
5. Võlakordaja = kohustused : kogu passiva x 100

		2017		2016
1.Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		10,92		12,53
2. Maksevõime kordaja		7,177		7,97
3. Vahetu maksevalmiduse kordaja		4,32		5,23
4. Puhasrentaablus		-4,31%		0,87%
5. Võlakordaja		8,77%		7,43%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	118 178	126 307	2
Nõuded ja ettemaksed	77 794	66 047	3
Varud	102 598	110 080	5
Kokku käibevarad	298 570	302 434	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 284	22 649	6
Kokku põhivarad	13 284	22 649	
Kokku varad	311 854	325 083	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 337	24 143	7
Kokku lühiajalised kohustised	27 337	24 143	
Kokku kohustised	27 337	24 143	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 877	2 877	11
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	297 775	294 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 423	3 440	
Kokku omakapital	284 517	300 940	
Kokku kohustised ja omakapital	311 854	325 083	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	381 272	395 783	12
Muud äritulud	0	154	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-276 208	-289 704	13
Mitmesugused tegevuskulud	-64 151	-57 000	14
Tööjõukulud	-47 885	-36 445	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 365	-9 365	6
Muud ärikulud	-95	-2	
Ärikasum (kahjum)	-16 432	3 421	
Muud finantstulud ja -kulud	9	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 423	3 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 423	3 440	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Henka CT OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Eesti finantsaruandluse standardite 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1.jaanuaril 2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Henka CT OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruandes on kasutusel kasumiaruande skeem nr. 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3 -kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO- meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kantakse kulusse vara kasutusele võtmise hetke.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Inventar	5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratv 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud õigus nende

Seotud osapooled

Seotud osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Henka CT käsitleb seotud osapoolena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	40 018	46 559
Arvelduskonto	78 160	79 748
Kokku raha	118 178	126 307

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 169	68 169
Muud nõuded	9 625	9 625
Laenunõuded	9 625	9 625
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 794	77 794
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 926	55 926
Muud nõuded	9 625	9 625
Laenunõuded	9 625	9 625
Ettemaksed	496	496
Muud makstud ettemaksed	496	496
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 047	66 047

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	9 625	9 625	3%	EUR	31.12.2018
Ellen-Richard OÜ					
Kokku muud nõuded	9 625	9 625			
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	9 625	9 625	3%	EUR	31.12.2017
Ellen-Richard OÜ					
Kokku muud nõuded	9 625	9 625			

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	101 998	109 207
Ettemaksed varude eest	600	873
Kokku varud	102 598	110 080

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	41 746	7 114	48 860	2 839	51 699
Akumuleeritud kulum	-14 415	-3 456	-17 871	-1 814	-19 685
Jääkmaksumus	27 331	3 658	30 989	1 025	32 014
Amortisatsioonikulu	-8 349	-784	-9 133	-232	-9 365
31.12.2016					
Soetusmaksumus	41 746	7 114	48 860	2 839	51 699
Akumuleeritud kulum	-22 764	-4 240	-27 004	-2 046	-29 050
Jääkmaksumus	18 982	2 874	21 856	793	22 649
Amortisatsioonikulu	-8 349	-784	-9 133	-232	-9 365
31.12.2017					
Soetusmaksumus	41 746	7 114	48 860	2 839	51 699
Akumuleeritud kulum	-31 113	-5 024	-36 137	-2 278	-38 415
Jääkmaksumus	10 633	2 090	12 723	561	13 284

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 665	16 665	
Võlad töövõtjatele	3 274	3 274	9
Maksuvõlad	6 431	6 431	8
Muud võlad	967	967	
Muud viitvõlad	967	967	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 337	27 337	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 637	15 637	
Võlad töövõtjatele	2 262	2 262	9
Maksuvõlad	5 282	5 282	8
Muud võlad	962	962	
Muud viitvõlad	962	962	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 143	24 143	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	19	65
Käibemaks	4 894	4 056
Üksikisiku tulumaks	473	349
Sotsiaalmaks	974	757
Töötuskindlustusmaksed	71	55
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 431	5 282

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 458	1 463
Puhkusetasude kohustis	1 816	799
Kokku võlad töövõtjatele	3 274	2 262

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	225 082	238 195
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	56 270	59 549
Kokku tingimuslikud kohustised	281 352	297 744

Lisa 11 Osakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 877	2 877
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	375 822	383 214
Leedu	346	2 223
Läti	738	625
Soome	4 366	9 721
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	381 272	395 783
Kokku müügitulu	381 272	395 783
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaasiseadmete müük	381 272	395 783
Kokku müügitulu	381 272	395 783

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	262 681	274 424
Transpordikulud	11 797	12 090
Tarbematerjal	1 730	3 190
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	276 208	289 704

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	11 416	12 571
Lähetuskulud	14 779	7 311
Riiklikud ja kohalikud maksud	258	345
Valvekulud	1 279	1 194
Kommunaalkulud	6 013	7 572
Ruumide remondikulud	3 468	3 508
Kantseleitarbed, postikulud ja pangateenused	545	471
Väheväärtuslik inventar	846	2 715
Arvutite- ja võrgu hooldus	895	302
Telefonikulu	825	974
Raamatupidamisteenus	4 738	3 811
Auto kütus	3 367	3 003
Auto remondi kulud	3 981	2 456
Ebatõenäolised ja lootusetud nõuded	305	589
Muud kulud	6 612	7 054
Reklaamikulud	2 387	1 222
Kindlustus	765	709
Parkimisteenus	1 252	1 115
Konsultatsioonikulu	420	78
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 151	57 000

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	35 788	27 238
Sotsiaalmaksud	9 365	9 207
Kokku tööjõukulud	45 153	36 445
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 674	10 320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2018

OÜ Henka CT (registrikood: 10788437) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEORG KODUSAAR	Juhatuse liige	09.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	297 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 423
Kokku	281 352

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	297 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 423
Kokku	281 352

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	381272	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Georg Kodusaar	37612040218		959 EUR (Lihtomand)
Henri Kodusaar	35703120276		959 EUR (Lihtomand)
Karin Kodusaar	45504150220		959 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6109232
Faks	+372 6998221
Mobiiltelefon	+372 5114207
Mobiiltelefon	+372 5093235
Mobiiltelefon	+372 5021553
E-posti aadress	info@henka.ee
Veebilehe aadress	www.henka.ee