

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Henka CT

registrikood: 10788437

tänavanimi: Kraavi tn 68

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Varud	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
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.

2016. aastal oli OÜ Henka CT müügitulu 395 783 (2015:364 795) eurot, mis on 7,82 % suurem, kui 2015. 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.

Majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 3 440 (2015 - kahjum 105) 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

		2016		2015
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		12,53		14,41
2. Maksevõime kordaja		7,97		8,39
3. Vahetu maksevalmiduse kordaja		5,23		5,37
4. Puhasrentaablus		0,87%		-0,03%
5. Võlakordaja		7,43%		6,24%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	126 307	106 298	2
Nõuded ja ettemaksed	66 047	59 859	3
Varud	110 080	119 133	4
Kokku käibevarad	302 434	285 290	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 649	32 014	6
Kokku põhivarad	22 649	32 014	
Kokku varad	325 083	317 304	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 143	19 804	7
Kokku lühiajalised kohustised	24 143	19 804	
Kokku kohustised	24 143	19 804	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 877	2 877	11
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 335	294 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 440	-105	
Kokku omakapital	300 940	297 500	
Kokku kohustised ja omakapital	325 083	317 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	395 783	364 795	12
Muud äritulud	154	165	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-289 704	-263 595	13
Mitmesugused tegevuskulud	-57 000	-58 660	14
Tööjõukulud	-36 445	-34 071	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 365	-8 746	6
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	3 421	-112	
Muud finantstulud ja -kulud	19	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 440	-105	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 440	-105	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Henka CT OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamiseseadusega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Üldjuhul on aruande koostamisel lähtutud soetusmaksumusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Aruandes kasutatakse kasumiaruade skeemi 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 akumuleeritud 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.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 suurust 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 ärilistele otsustele. OÜ Henka CT käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	46 559	44 052
Arvelduskonto	79 748	62 246
Kokku raha	126 307	106 298

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 837	55 837
Muud nõuded	4 000	4 000
Laenunõuded	4 000	4 000
Ettemaksed	22	22
Tulevaste perioodide kulud	22	22
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 859	59 859

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	109 207	119 133
Ettemaksed varude eest	873	0
Kokku varud	110 080	119 133

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	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			
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	4 000	4 000	3%	EUR	31.12.2016
Ellen-Richard OÜ					
Kokku muud nõuded	4 000	4 000			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	41 746	3 195	44 941	1 679	46 620
Akumuleeritud kulum	-6 065	-3 195	-9 260	-1 679	-10 939
Jääkmaksumus	35 681	0	35 681	0	35 681
Ostud ja parendused	0	3 919	3 919	1 160	5 079
Amortisatsioonikulu	-8 350	-261	-8 611	-135	-8 746
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 427	12 427	
Võlad töövõtjatele	2 527	2 527	9
Maksuvõlad	4 146	4 146	8
Muud võlad	704	704	
Muud viitvõlad	704	704	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 804	19 804	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	65	0
Käibemaks	4 056	3 244
Üksikisiku tulumaks	349	325
Sotsiaalmaks	757	526
Töötuskindlustusmaksed	55	51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 282	4 146

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 463	1 089
Puhkusetasude kohustis	799	1 438
Kokku võlad töövõtjatele	2 262	2 527

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	238 195	235 452
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	59 549	58 863
Kokku tingimuslikud kohustised	297 744	294 315

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 877	2 877
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	383 214	355 157
Leedu	2 223	2 956
Läti	625	2 628
Soome	9 721	4 009
Itaalia	0	45
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	395 783	364 795
Kokku müügitulu	395 783	364 795
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaasiseadmete müük	395 783	364 795
Kokku müügitulu	395 783	364 795

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	274 424	246 847
Transpordikulud	12 090	14 262
Tarbematerjal	3 190	2 486
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	289 704	263 595

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	12 571	12 571
Lähetuskulud	7 311	4 313
Riiklikud ja kohalikud maksud	345	364
Valvekulud	1 194	1 112
Kommunaalkulud	7 572	4 337
Ruumide remondikulud	3 508	7 018
Kantseleitarbed, postikulud ja pangateenused	471	549
Väheväärtuslik inventar	2 715	2 136
Arvutite- ja võrgu hooldus	302	270
Telefonikulu	974	1 173
Raamatupidamisteenus	3 811	3 811
Auto kütus	3 003	2 843
Auto remondi kulud	2 456	3 511
Ebatõenäolised ja lootusetud nõuded	589	699
Muud kulud	7 054	7 468
Reklaamikulud	1 222	1 480
Kindlustus	709	882
Parkimisteenus	1 115	1 123
Konsultatsioonikulu	78	3 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 000	58 660

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	27 238	25 479
Sotsiaalmaksud	9 207	8 592
Kokku tööjõukulud	36 445	34 071
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 320	9 360

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud tasusid tagasikutsumisel ja ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2017

OÜ Henka CT (registrikood: 10788437) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEORG KODUSAAR	Juhatuse liige	26.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 440
Kokku	297 775

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 440
Kokku	297 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	395783	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 5093235
Mobiiltelefon	+372 5021553
Mobiiltelefon	+372 5114207
E-posti aadress	info@henka.ee
Veebilehe aadress	www.henka.ee