

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Hals Interiors

registrikood: 10935743

tänav: Kadaka tee 42h

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 5014632, +372 7151400

faks: +372 7151401

e-posti aadress: jyri.lukas@hals.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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Kasutusrent	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Hals Interiors OÜ on sanitaartehnika ning sisustuskomponentide maaletooja ja hulgimüüja Eestis.

01. jaanuarist 2016. aastal alustas Hals Interiors OÜ Rootsi pika ajalooga ja kvaliteetsete segistitootjate MORA ja FM Mattsson esindamist Eestis. Uute kaubamärkide toomine turule on aja ja ressursikulukas ettevõtmine. Võib öelda, et teatud tulemusi aasta jooksul võisime näha. Seda kindlasti vaid projektimüügi osas.

2016. majandusaasta müügitulu oli ca. 1,6 miljonit eurot, mis oli võrreldes 2015. aastaga ca. 12 % enam.

Hals Interiors OÜ peamiseks müügikanaliteks aastal 2016 olid : edasimüüjad (50%), projektimüük (30%), tootjad (13%) ning re-eksport (7%). Tugevamad kaubamärgid portfellis on Damixa, Mediclinics, Haceka, Unidrain ja Vola.

2016. aasta arendustegevuse kulud olid suunatud infotehnoloogiasüsteemide ja muude põhitegevust toetavate vahendite kaasajastamisele ja arendamisele.

Jüri Lukas

Hals Interiors OÜ

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	171 476	367 445	
Nõuded ja ettemaksed	168 906	160 406	2
Varud	752 603	680 996	3
Kokku käibevarad	1 092 985	1 208 847	
Kokku varad	1 092 985	1 208 847	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	208 202	127 668	5
Kokku lühiajalised kohustised	208 202	127 668	
Kokku kohustised	208 202	127 668	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	878 373	1 015 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 604	62 710	
Kokku omakapital	884 783	1 081 179	
Kokku kohustised ja omakapital	1 092 985	1 208 847	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 599 437	1 424 969	8
Muud äritulud	7 232	16 911	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 162 933	-1 019 812	9
Mitmesugused tegevuskulud	-186 558	-185 862	10
Tööjõukulud	-157 726	-165 083	12
Muud ärikulud	-45 879	-8 445	13
Ärikasum (kahjum)	53 573	62 678	
Muud finantstulud ja -kulud	31	32	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 604	62 710	
Tulumaks	-50 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 604	62 710	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	53 573	62 678	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 500	33 418	
Varude muutus	-71 607	-52 628	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	80 534	35 650	
Kokku rahavood äritegevusest	54 000	79 118	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	31	32	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	31	32	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-200 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-250 000	0	
Kokku rahavood	-195 969	79 150	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	367 445	288 295	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-195 969	79 150	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	171 476	367 445	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 550	256	1 015 663	1 018 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	62 710	62 710
31.12.2015	2 550	256	1 078 373	1 081 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 604	3 604
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2016	2 550	256	881 977	884 783

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

OÜ Hals Interiors 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumus printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

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 -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid-kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse 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 vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmis- hoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksusta Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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 bilansiliste 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 lisades.

Seotud osapooled

Hals Interiorsi OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetud isikute pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	142 581	142 581	
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 296	25 296	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	4
Muud nõuded	929	929	
Kokku nõuded ja ettemaksed	168 906	168 906	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	149 149	149 149	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 362	7 362	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 275	1 275	4
Ettemaksed	2 620	2 620	
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 406	160 406	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	752 603	680 996
Kokku varud	752 603	680 996

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	50 000	0	0
Käibemaks	0	28 347	0	20 941
Üksikisiku tulumaks	0	2 363	0	1 630
Erisoodustuse tulumaks	0	290	0	127
Sotsiaalmaks	0	4 438	0	3 203
Kohustuslik kogumispension	0	293	0	199
Töötuskindlustusmaksed	0	219	0	153
Ettemaksukonto jääk	100		1 275	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	85 950	1 275	26 253

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	93 109	93 109	
Võlad töövõtjatele	9 372	9 372	
Maksuvõlad	85 950	85 950	4
Muud võlad	7 053	7 053	
Saadud ettemaksed	12 718	12 718	
Kokku võlad ja ettemaksed	208 202	208 202	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	79 385	79 385	
Võlad töövõtjatele	14 431	14 431	
Maksuvõlad	26 253	26 253	4
Muud võlad	3 825	3 825	
Saadud ettemaksed	3 774	3 774	
Kokku võlad ja ettemaksed	127 668	127 668	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	705 582	862 698
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	176 395	215 675
Kokku tingimuslikud kohustised	881 977	1 078 373

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 473 966	1 313 697
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	125 471	111 272
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 599 437	1 424 969
Kokku müügitulu	1 599 437	1 424 969
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaarseadmete hulgimüük	1 599 437	1 420 117
Reklaami vahendamine	0	4 852
Kokku müügitulu	1 599 437	1 424 969

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 130 287	980 848
Transpordikulud	32 646	38 898
Muud	0	66
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 162 933	1 019 812

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	66 002	64 866	11
Energia	5 962	6 863	
Mitmesugused bürookulud	6 969	8 487	
Lähetuskulud	9 599	8 896	
Koolituskulud	85	105	
Laokulud	33 971	30 899	
Kontoriteenus	15 744	14 540	
Autode kulud	210	221	
Messide, seminaride ja reklaami kulud	27 959	34 975	
Muud	20 057	16 010	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	186 558	185 862	

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	66 002	64 866

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	117 946	123 928
Sotsiaalmaksud	39 576	41 155
Haigusraha	204	0
Kokku tööjõukulud	157 726	165 083
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	45 788	8 445
Muud	91	0
Kokku muud ärikulud	45 879	8 445

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 296	11 974	7 362	11 022

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	115 281	317 349	111 145	260 986

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	34 600	31 795

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

Osaühing Hals Interiors (registrikood: 10935743) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LUKAS	Juhatuse liige	15.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	878 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 604
Kokku	881 977
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	881 977
Kokku	881 977

Jätta ettevõtte kasutusse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	4673	1599437	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Lukas	35501120216	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1275 EUR (Lihtomand)
Mikko Jouni Kustaa Hakonen	37009100340		1020 EUR (Lihtomand)
Aktsiaselts Hals Trading	10461222		255 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7151400
Faks	+372 7151401
Mobiiltelefon	+372 5014632
E-posti aadress	jyri.lukas@hals.ee