

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Hüdraks

registrikood: 10967176

tänava/talu nimi, Roheline tn 74

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80010

telefon: +372 55536366

faks: +372 4470038

e-posti aadress: info@hydraks.ee

veebilehe aadress: www.hydraulikapumbad.eu, www.hydraks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Aruande allkirjad	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ Hüdraks-i põhitegevusalaks on mootorsõidukite hüdrauliliste seadmete remont ja varuosade müümine.

2018 aasta müügituluks oli 535 797 eurot, millest seadmete ja masinate remonditulu oli 118 579 eurot ja kaupade müümine, varuosade müük 417 218 eurot.

Ettevõtte tegutseb üle Eesti ja samuti müüakse kaupa ning teenust Läti Vabariiki, Soome Vabariiki, Leedu Vabariiki. .

Olulised finantsnäitajad	2017	2018
Kasumiaruanne		
Müügitulu	446 976	535 797
Ärikasum	89 256	60 407
Puhaskasum	76 461	48 943
Bilansi struktuur		
Käibevara	320 565	321 094
Põhivara	651 188	627 369
Varad kokku	971 753	948 463
Lühiajalised kohustused	108 888	89 726
Kohustused ja omakapital kokku	971 753	948 463
Töökapital	211 677	231 368
Omakapital	469 762	518 706
Olulised finantssuhtarvud (%)		
Tulususe suhtarvud		
Käibe ärirentaablus	19,97	11,27
Käibe puhasrentaablus	17,11	9,13
Varade puhasrentaablus (ROE)	7,87	5,16
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	16,28	9,44
Bilansi likviidsussuhtarvud		
Maksevõimekordaja	2,94	3,58
Likviidsuskordaja	0,30	0,31
Omakapitali kordaja	0,48	0,55

Personal ja palgad		
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	4	4
Töötasude üldsumma aruandeaastal	52 049	80 153

Suhtarvude valemid:

Töökapital = käibevara – lühiajalised kohustused

Käibe ärirentaablus = ärikasum/müügitulu*100

Käibe puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

Varade puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum/keskmine vara*100

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum/keskmine omakapital*100

Maksevõimekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Omakapitalikordaja = omakapital/(kohustused ja omakapital kokku)

Juhatuse liige

Bruno Tähiste

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 187	1 024	2
Nõuded ja ettemaksed	24 917	31 997	
Varud	292 990	287 544	4
Kokku käibevarad	321 094	320 565	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	627 369	651 188	5
Kokku põhivarad	627 369	651 188	
Kokku varad	948 463	971 753	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 455	56 323	6
Võlad ja ettemaksed	33 272	52 565	
Kokku lühiajalised kohustised	89 727	108 888	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	340 031	393 103	6
Kokku pikaajalised kohustised	340 031	393 103	
Kokku kohustised	429 758	501 991	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	466 950	390 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 943	76 461	
Kokku omakapital	518 705	469 762	
Kokku kohustised ja omakapital	948 463	971 753	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	535 797	446 876	8
Muud äritulud	48 706	48 954	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-313 840	-240 767	10
Mitmesugused tegevuskulud	-93 479	-87 507	11
Tööjõukulud	-80 153	-52 049	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 540	-22 977	
Muud ärikulud	-17 084	-3 272	13
Ärikasum (kahjum)	60 407	89 258	
Intressikulud	-11 464	-12 797	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 943	76 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 943	76 461	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hüdraks 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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.

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 (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

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 (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses. Varude arvestus printsiibiks on kaalutud keskmise meetod.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500,00 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500,00 eurot, kajastatakse põhivara nimekirja kui selleks leitakse vajadus ja vara töökindlus on pikk. Ülejäänud kantakse soetamise hetkel kulusse..

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-33 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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 vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Arenguväljaminekud 5 aastat
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat
- Firmaväärtus 5-20 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki 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.

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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	3 187	1 024
Kassa	0	0
Kokku raha	3 187	1 024

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	22 969	30 782
Ostjatelt laekumata arved	22 969	30 782
Kokku nõuded ostjate vastu	22 969	30 782

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	292 990	287 544
Müügiks ostetud kaubad	292 990	287 544
Kokku varud	292 990	287 544

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016						
Soetusmaksumus	615 937	58 093	31 324	89 417		705 354
Akumuleeritud kulum	-15 112	-1 304	-18 227	-19 531		-34 643
Jääkmaksumus	600 825	56 789	13 097	69 886		670 711
Ostud ja parendused					3 455	3 455
Muud ostud ja parendused					3 455	3 455
Amortisatsioonikulu	-12 537	-7 745	-2 696	-10 441		-22 978
31.12.2017						
Soetusmaksumus	615 937	58 093	31 324	89 417	3 455	708 809
Akumuleeritud kulum	-27 649	-9 049	-20 923	-29 972	0	-57 621
Jääkmaksumus	588 288	49 044	10 401	59 445	3 455	651 188
Ostud ja parendused	10 650					10 650
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	10 650					10 650
Amortisatsioonikulu	-12 430	589	-2 595	-2 006		-14 436
Müügid		-20 033		-20 033		-20 033
31.12.2018						
Soetusmaksumus	626 587	38 060	31 324	69 384	3 455	699 426
Akumuleeritud kulum	-40 079	-8 460	-23 518	-31 978	0	-72 057
Jääkmaksumus	586 508	29 600	7 806	37 406	3 455	627 369

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lep.2015012275 lühiajal.kohustus	47 662	47 662					
Krediitkaart	2 269	2 269					
Lühiajalised laenud kokku	49 931	49 931					
Pikaajalised laenud							
Lep.2015012275 pikaajal.kohustus	299 457		299 457				
Pikaajalised laenud kokku	299 457		299 457				
Kapitalirendikohustised kokku	24 792	6 524	18 268				
Muud laenukohustised							
Omaniku laen	22 306		22 306				
Muud laenukohustised kokku	22 306		22 306				
Laenukohustised kokku	396 486	56 455	340 031				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lep.2015012275 lühiajal.kohustus	46 336	46 336					
Lühiajalised laenud kokku	46 336	46 336					
Pikaajalised laenud							
Lep.2015012275 pikaajal.kohustus	335 777		335 777		2,85%	EUR	17.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	335 777		335 777				
Kapitalirendikohustised kokku	42 245	9 987	32 258				
Muud laenukohustised							
Omaniku laen	25 068		25 068				
Muud laenukohustised kokku	25 068		25 068				
Laenukohustised kokku	449 426	56 323	393 103				

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	4 028	3 204
Puhkusetasude kohustis	4 552	2 706
Kokku võlad töövõtjatele	8 580	5 910

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	23 103	11 942
Eesti	511 739	433 636
Soome	875	802
Leedu	0	496
Rootsi	80	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	535 797	446 876
Kokku müügitulu	535 797	446 876
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	118 579	120 874
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	417 218	326 002
Kokku müügitulu	535 797	446 876

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 500	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 590	1 061
Rendi- ja üüritulu	17 785	36 485
Kommunaaltulud	21 505	0
Muud	4 326	11 408
Kokku muud äritulud	48 706	48 954

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-30 025	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-277 004	-233 813
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 081	-6 431
Transpordikulud	-2 730	-523
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-313 840	-240 767

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-1 816	-1 586
Energia	-16 629	-17 425
Elektrienergia	-3 417	-4 834
Soojusenergia	-4 707	-4 949
Kütus	-8 505	-7 642
Veevarustusteenused	0	-247
Mitmesugused bürookulud	-2 747	-10 712
Lähetuskulud	-821	-4 088
Koolituskulud	-190	-929
Kasutusrent	-7 078	0
Masinate ja seadmete hooldekulud	-4 474	-1 045
Teenused	-4 143	-8 378
Ruumide hooldus	-24 891	-23 164
Töövahendid	-344	-1 428
Reklaam	-2 747	-5 855
Kindlustused	-3 065	-5 380
Muud	-24 534	-7 270
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-93 479	-87 507

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-60 371	-39 294
Sotsiaalmaksud	-19 782	-12 755
Kokku tööjõukulud	-80 153	-52 049
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-14 929	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-193	-906
Tollimaks	-315	-740
Maamaks	-318	0
Muud	-1 329	-1 626
Kokku muud ärikulud	-17 084	-3 272

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2019

osaühing Hüdraks (registrikood: 10967176) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO TÄHISTE	Juhatuse liige	10.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	466 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 943
Kokku	515 893
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	515 893
Kokku	515 893

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	466 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 943
Kokku	515 893
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	515 893
Kokku	515 893

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	417218	77.87%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	118579	22.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Tähiste	36702274236		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4470038
Mobiiltelefon	+372 55536366
E-posti aadress	info@hydraks.ee
Veebilehe aadress	www.hydraulikapumbad.eu
Veebilehe aadress	www.hydraks.ee