

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ HCB Trade

registrikood: 11025807

tänava/talu nimi, Sääse tn 5-48

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12918

telefon: +372 5100911

e-posti aadress: elve1@hot.ee, elveerm@hot.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	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

HCB Trade OÜ on erakapitalil põhinev osaühing, mis asutati 2004.a. ja mille põhitegevusalad on toidu- ja tööstuskaupade jae- ja hulgimüük sh, võrkturustus, litsentseerimata koolitustegevus, ürituste korraldamine, meelelahutusteenused.

Äriühingu juhatusse kuulub 2 liiget. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu makstud ei ole. Aruandeaastal äriühingus töötajaid ei ole.

Aruandeaastal põhivarasse ei investeeritud.

Müügitulu aruandeaastal oli 8 600 eurot.. Eelmise 2015.a. võrreldav müügitulu oli 15 458 eurot. Majandustegevuse tulemuseks kujunes kasum 3 410 eurot.

Osaühing jätkab oma tegevust põhitegevusalal – võrkturustuses. Äriühing tegeleb GNLD International Eesti OÜ toodete turustamisega. Aruandeaastal jätkus tegevus laste laulustuudioga "Lõoke", mis tegeleb eelkooliealiste laste muusikalise kasvatusesega.

Äriühing jätkab tegevust 2017.aastal. Äriühingu strateegilisteks eesmärkideks on käibe ja kasumi suurendamine koos efektiivse kasvu, turuosa arendamise ja kliendikeskse lähenemisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	227	182	2
Nõuded ja ettemaksed	5 833	2 761	3
Varud	3 210	2 914	4
Kokku käibevarad	9 270	5 857	
Kokku varad	9 270	5 857	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	89	86	5
Kokku lühiajalised kohustised	89	86	
Kokku kohustised	89	86	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 959	236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 410	2 723	
Kokku omakapital	9 181	5 771	
Kokku kohustised ja omakapital	9 270	5 857	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	8 600	15 458	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 568	-9 471	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 622	-3 264	
Ärikasum (kahjum)	3 410	2 723	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 410	2 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 410	2 723	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes arvnäitajad on ümardatud täiseuroni.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldab pangakonto ja kassa saldot. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on bilansis pikaajalised kohustused.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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 teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	227	182
Kokku raha	227	182

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	246	246
Ostjatelt laekumata arved	246	246
Muud nõuded	5 587	5 587
Viitlaekumised	5 587	5 587
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 833	5 833
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	309	309
Ostjatelt laekumata arved	309	309
Muud nõuded	2 452	2 452
Viitlaekumised	2 452	2 452
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 761	2 761

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	3 210	2 914
Kokku varud	3 210	2 914

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89	89
Kokku võlad ja ettemaksed	89	89
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	86	86
Kokku võlad ja ettemaksed	86	86

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 600	15 458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 600	15 458
Kokku müügitulu	8 600	15 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müük väljaspool kauplusi	5 738	13 450
Muusikalineteenus	2 862	2 008
Kokku müügitulu	8 600	15 458

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2017

OÜ HCB Trade (registrikood: 11025807) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELVE ERM	Juhatuse liige	28.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 410
Kokku	6 369
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 369
Kokku	6 369

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 410
Kokku	6 369
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 369
Kokku	6 369

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lavakunsti abitegevused	90021	2862	33.28%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	5738	66.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elve Erm	45607120228	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5100911
E-posti aadress	elve1@hotmail.ee
E-posti aadress	elveerm@hotmail.ee