

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: hic Trading OÜ

registrikood: 11910886

tänava/talu nimi, E. Vilde tee 150
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 53225170

e-posti aadress: kaja@guna.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Tööjõukulud	16
Lisa 12 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Hic Trading OÜ peamiseks tegevusalaks on kaubamärgi hic toodete tootmine ja müük. Peamised tootekategooriad on rahvusliku mustritega paberist kinkekotid ja paberist/papist nõud.

2015. aasta müügikäive oli 167 tuh. (2014. aasta käive oli 171 tuh.)
Eurot ja aruandeaasta puhaskasum oli 16,5 tuh. (2014 oli puhaskasum 13,3 tuh.) eurot.

Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline. Palgalisi töötajaid oli 1, kelle töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 11,7 tuhat eurot.
2015. aastal uusi tootekategooriaid ei lisandunud. Eesti turul keskendusime turupositsiooni hoidmisele.

2016. aastal on plaanis uuendada kollekttsioone Eesti turu jaoks ning hoida turupositsiooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	10 619	3 276
Nõuded ja ettemaksed	41 679	51 818
Varud	43 475	66 677
Kokku käibevara	95 773	121 771
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 307	2 043
Immateriaalne põhivara	37 384	37 384
Kokku põhivara	38 691	39 427
Kokku varad	134 464	161 198
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	54 112	83 397
Võlad ja ettemaksed	18 156	15 813
Kokku lühiajalised kohustused	72 268	99 210
Kokku kohustused	72 268	99 210
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 876	45 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 508	13 371
Kokku omakapital	62 196	61 988
Kokku kohustused ja omakapital	134 464	161 198

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	166 718	171 153	10
Muud äritulud	485	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 406	-73 235	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 679	-33 955	
Tööjõukulud	-22 461	-38 053	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-736	-1 829	
Muud ärikulud	-542	-650	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 379	23 431	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	9	
Intressikulud	-4 694	-5 307	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 737	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 685	16 396	
Tulumaks	-3 177	-3 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 508	13 371	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 379	23 431	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	736	1 829	
Kokku korrigeerimised	736	1 829	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 139	16 030	
Varude muutus	23 202	-5 152	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 343	-26 138	
Laekunud intressid	0	9	
Makstud intressid	-4 694	-5 307	
Kokku rahavood äritegevusest	56 105	4 702	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 982	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 982	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	140 105	123 950	
Saadud laenude tagasimaksed	-169 390	-120 224	
Makstud dividendid	-16 300	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 177	-3 025	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 762	701	
Kokku rahavood	7 343	2 421	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 276	855	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 343	2 421	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 619	3 276	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	45 805	48 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 371	13 371
31.12.2014	2 556	256	59 176	61 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 508	16 508
Makstud dividendid			-16 300	-16 300
31.12.2015	2 556	256	59 384	62 196

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ hic Trading 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasest väärtusest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arvetena kajastatakse OÜ tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lühiajalised nõuded on üldjuhul võrdsed nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast.

Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid aruandeaastal ei esinenud.

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiosukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiosukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-35%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse sellisel määral, kuivõrd on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest majanduslikku kasu ja kuivõrd müügitulu saab usaldusväärselt määrata.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Müügitulu kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides

nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.
Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	1 437	3 115
Arvelduskonto	9 182	161
Kokku raha	10 619	3 276

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 451	40 451
Ostjatelt laekumata arved	40 451	40 451
Muud nõuded	150	150
Laenunõuded	150	150
Ettemaksed	1 078	1 078
Muud makstud ettemaksed	1 078	1 078
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 679	41 679
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 890	49 890
Ostjatelt laekumata arved	49 890	49 890
Muud nõuded	850	850
Laenunõuded	850	850
Ettemaksed	1 078	1 078
Muud makstud ettemaksed	1 078	1 078
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 818	51 818

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	43 475	59 435
Ettemaksed varude eest	0	7 242
Muud ettemaksed		
Kokku varud	43 475	66 677

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	574	532
Käibemaks	2 974	3 252
Üksikisiku tulumaks	384	450
Sotsiaalmaks	645	592
Kohustuslik kogumispension	65	50
Töötuskindlustusmaksed	42	46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 684	4 922

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 206	2 206	2 206
Akumuleeritud kulum	-1 317	-1 317	-1 317
Jääkmaksumus	889	889	889
Ostud ja parendused	2 983	2 983	2 983
Amortisatsioonikulu	-1 829	-1 829	-1 829
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 189	5 189	5 189
Akumuleeritud kulum	-3 146	-3 146	-3 146
Jääkmaksumus	2 043	2 043	2 043
Amortisatsioonikulu	-736	-736	-736
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 189	5 189	5 189
Akumuleeritud kulum	-3 882	-3 882	-3 882
Jääkmaksumus	1 307	1 307	1 307

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	37 384	37 384
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	37 384	37 384
31.12.2014		
Soetusmaksumus	37 384	37 384
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	37 384	37 384
31.12.2015		
Soetusmaksumus	37 384	37 384
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	37 384	37 384

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta võlakohustused	10 000	10 000			10	EUR	31.12.2016
Faktooring	24 715	24 715			7,5	EUR	31.12.2016
Panagalaen	19 397	19 397					31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	54 112	54 112					
Laenukohustused kokku	54 112	54 112					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	3 231	3 231			7,5	EUR	12.09.2015
Tagatiseta võlakohustused	16 700	16 700			10	EUR	31.12.2015
Faktooring	22 292	22 292				EUR	31.12.2015
Lühiajaline pangalaen	41 174	41 174				EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	83 397	83 397					
Laenukohustused kokku	83 397	83 397					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 381	5 381
Võlad töövõtjatele	2 391	2 391
Maksuvõlad	4 684	4 684
Muud võlad	5 700	5 700
Dividendivõlad	5 700	5 700
Kokku võlad ja ettemaksed	18 156	18 156
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 792	7 792
Võlad töövõtjatele	614	614
Maksuvõlad	4 922	4 922
Muud võlad	2 485	2 485
Intressivõlad	485	485
Dividendivõlad	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	15 813	15 813

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	160 992	167 954
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 726	3 199
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	166 718	171 153
Kokku müügitulu	166 718	171 153
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata tekstiilitootmine, sh kaunistusnööri-, tülli-, pitsi-, paela- ja tikanditootmine	166 718	171 153
Kokku müügitulu	166 718	171 153

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 759	8 732
Sotsiaalmaksud	4 366	2 963
Autoritasud	9 336	22 911
Muud	0	3 447
Kokku tööjõukulud	22 461	38 053
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 700

2015	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 700	
2014	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 700	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	
Arvestatud tasu	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

hic Trading OÜ (registrikood: 11910886) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA HEINSALU	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 508
Kokku	59 384

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	166718	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Guna Advertising OÜ	11346486	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Kaja Heinsalu	46912220246		1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53225170
E-posti aadress	kaja@guna.ee