

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Hüdrotehnika OÜ

registrikood: 14143453

tänavatalu nimi, Männiku tee 104a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 53402698

e-posti aadress: info@hydrotehnika.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditiitori aruanne	11

Sissejuhatus

Hüdrotehnika OÜ on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte Männiku tee 104A uues ärihoones. Tegevusalaks vee-, kütte- ja kanalisatsioonisüsteemide tarvikute import ja hulgimüük. Klientideks on peamiselt juriidilised isikud.

Tulu, kulud ja kasum

Aruandeperioodi müügitulu oli 4,853 mln eurot. Kulud kokku olid 4,404 mln eurot, millest 7,5% moodustasid palgakulud, tegevuskulud koos amortisatsioonikuludega 5,3%, suurim osakaal oli kaubakulul – 87,2%. Kasum oli 0,449 mln eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed (mln. Eur) 2018	
Müügitulu	4,856
Puhaskasum	0,449
Käibevara	1,8
Lühiajalised kohustused	0,887
Raha	0,232
Kohustused	1,311
Varad	1,922
Omakapital	0,610
Ostjate võlgnevus	0,726

Arvutamise meetoodika

Tegevustulukus:	puhaskasum / netokäive	9%
Võlakordaja:	koguvõlgnevus / varad	68%
Maksevõime:	käibevara / lühiajalised kohustused	>2
Raha laekumisperiood:	ostjate võlgnevus / netokäive * 365	55 päeva
Koguvara tulukus (ROI):	puhaskasum / varad	23%

Personal

Ettevõttes on palgal kaksteist inimest, lisaks üks juhatuse liikme lepingu alusel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Plaanis on mahtusid suurendada ja käivet-kasumit kasvatada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	231 621	219 826
Nõuded ja ettemaksed	725 766	669 753
Nõuded ostjate vastu	725 766	669 753
Kokku varud	843 418	536 860
Müügiks ostetud kaubad	757 193	495 436
Ettemaksed varude eest	86 225	41 424
Kokku käibevarad	1 800 805	1 426 439
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	57 835	56 275
Ettemaksed	57 835	56 275
Materiaalsed põhivarad	63 169	80 600
Kokku põhivarad	121 004	136 875
Kokku varad	1 921 809	1 563 314
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	255 981	255 535
Võlad ja ettemaksed	631 470	410 789
Võlad tarnijatele	519 623	292 257
Võlad töövõtjatele	24 864	19 621
Maksuvõlad	75 429	69 507
Muud võlad	3 435	1 873
Muud saadud ettemaksed	8 119	27 531
Kokku lühiajalised kohustised	887 451	666 324
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	423 951	679 933
Kokku pikaajalised kohustised	423 951	679 933
Kokku kohustised	1 311 402	1 346 257
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 307	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	449 350	214 557
Kokku omakapital	610 407	217 057
Kokku kohustised ja omakapital	1 921 809	1 563 314

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	4 853 202	3 434 019
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 837 028	-2 769 797
Mitmesugused tegevuskulud	-199 313	-187 848
Tööjõukulud	-331 544	-246 101
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 976	-15 719
Muud ärikulud	4	3
Ärikasum (kahjum)	463 345	214 557
Muud finantstulud ja -kulud	5	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	463 350	214 557
Tulumaks	-14 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	449 350	214 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Väikeettevõtte Hüdrotehnika OÜ 2018. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Hüdrotehnika OÜ kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile nr.1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Arveldusi ostjatega arvestatakse analüütiliselt arvete ja klientide lõikes.

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, tuleb kanda kuludesse. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt.

Klientide ettemaksed kajastatakse reaalse müügitehingu toimumiseni kohustuste all.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Arvestust peetakse FIFO meetodil. Varusid kajastatakse liikide lõikes:

- varud
- müügiks ostetud kaubad
- ettemaksed tarnijatele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edasiselt kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsel põhivara arvestatakse järgmistes gruppides:

- masinad ja seadmed
- muu materiaalne põhivara

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algsest tootlustasemest. Kulutused, mis taastavad objekti algset tootlustaset (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused), kajastatakse perioodikuludes.

Immateriaalsel põhivara ettevõttel ei ole.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3200

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse üldjuhul järgmistest amortisatsioonimäärade vahemikest:

- Masinad ja seadmed 20% aastas
- Muu materiaalne põhivara - Arvutid 50% aastas
- Mööbel 20% aastas

Finantskohustised

Ettevõtte kohustused jagunevad lühiajalisteks ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta. Materiaalselt fikseeritavaid ja potentsiaalseid kohustusi, kulusid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastasest üleminev puhkusereservi jääk, võetakse bilansis arvele ja kajastatakse kuludes.

Kohustusi (võetud laenud, võlad tarnijatele, ostjate ettemaks, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Hüdrotehnika OÜ kohustusliku reservkapitali suuruseks on 10% omakapitalist.

Tulud

Tulusid ja kulusid kajastatakse kasumiaruande skeemi nr 1 kohaselt.

Tulud kajastatakse järgmiste põhiliste tululiikide lõikes:

- müügitulu
- muud äritulud
- finantstulu.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Kulud

Kulud kajastatakse järgmiste põhiliste kululiikide lõikes:

- tegevuskulu
- tööjõukulu
- põhivara kulum ja väärtuse langus
- muud ärikulud
- finantskulu.

Kulud kajastatakse samas perioodis nendega seotud tuludega. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning perioodi(de)l, mil need loovad majanduslikku kasu, kajastatakse kuluna.

Maksustamine

Maksukohustuse arvestamisel lähtutakse maksuseadustes sätestatust.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Seotud isikud (osapooled) on defineeritud tulumaksu seaduse §8 ja ka muudes seadustes.

1. Isikud ja ettevõtted, kes omavad kontrolli Hüdrotehnika OÜ üle.
2. Ettevõtted (ühingud, üksused jne), mille üle omab kontrolli Hüdrotehnika OÜ.
3. Majandusüksus, mis on seotud Hüdrotehnika OÜ ühiste omanike või juhatuse kaudu.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	58 100	38 219	96 319
Amortisatsioonikulu	-8 833	-6 886	-15 719
31.12.2017			
Soetusmaksumus	58 100	38 219	96 319
Akumuleeritud kulum	-8 833	-6 886	-15 719
Jääkmaksumus	49 267	31 333	80 600
Ostud ja parendused		4 545	4 545
Amortisatsioonikulu	-11 620	-10 356	-21 976
31.12.2018			
Soetusmaksumus	58 100	42 764	100 864
Akumuleeritud kulum	-20 453	-17 242	-37 695
Jääkmaksumus	37 647	25 522	63 169

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	19 933	15 982	3 951
Kapitalirendikohustised kokku	19 933	15 982	3 951
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	35 468	15 535	19 933
Kapitalirendikohustised kokku	35 468	15 535	19 933

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	37 647	49 267
Kokku	37 647	49 267

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	237 698	178 498
Sotsiaalmaksud	93 846	67 603
Kokku tööjõukulud	331 544	246 101
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	660 000	900 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 210	5 508

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.02.2019

Hüdrotehnika OÜ (registrikood: 14143453) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI REBANE	Juhatuse liige	11.02.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hüdrotehnika OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Hüdrotehnika OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Hüdrotehnika OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

13.02.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Hüdrotehnika OÜ (registrikood: 14143453) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	13.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	449 350
Kokku	607 657
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	4853202	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53402698
E-posti aadress	info@hydrotehnika.ee