

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: HANROGEN OÜ

registrikood: 11148450

tänavatalu nimi, Uus-Tatari 2a-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 5153455, +372 56211298

e-posti aadress: renee@attica.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Hanrogen OÜ põhitegevusteks on ehitus- ja remonttööd, transporditeenuse osutamine. Tööde tellijateks on ehitusfirmad, korteriühistud ja teised ettevõtted ning eraisikud. OÜ Hanrogen teenindab ettevõtteid ja eraisikuid kogu vabariigi ulatuses.

2014. aastal müügitulu oli 678 239 euro ja kasum 82 056 euro.

Aruandeperioodil ettevõttes töötas 7 töötajat.

Osaühingu tööd korraldab juhatus. Juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele tasu ega muid hüvitisi ei ole makstud.

Hanrogen OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ennekõike, olemasoleva turuosa säilitamine, võimalusel ettevõtte turupositsiooni suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	63 934	32 941	2
Nõuded ja ettemaksed	58 134	9 848	3
Kokku käibevara	122 068	42 789	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	49 366	0	
Materiaalne põhivara	24 162	4 456	4
Kokku põhivara	73 528	4 456	
Kokku varad	195 596	47 245	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 112	1 000	5
Võlad ja ettemaksed	26 747	41 477	6
Kokku lühiajalised kohustused	61 859	42 477	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	46 913	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	46 913	0	
Kokku kohustused	108 772	42 477	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 212	268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 056	1 944	
Kokku omakapital	86 824	4 768	
Kokku kohustused ja omakapital	195 596	47 245	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	678 239	631 304	7
Muud äritulud	1 346	15	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-455 189	-565 787	8
Mitmesugused tegevuskulud	-63 215	-32 481	9
Tööjõukulud	-76 714	-48 205	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 094	-880	
Muud ärikulud	-1 284	-30	
Kokku ärikasum (-kahjum)	82 089	-16 064	
Intressikulud	-62	0	
Muud finantstulud ja -kulud	29	18 008	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 056	1 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 056	1 944	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	82 089	-16 064	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 094	880	
Kokku korrigeerimised	1 094	880	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 470	17 062	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 289	12 166	
Laekunud intressid	2	8	
Muud rahavood äritegevusest	0	-9 434	
Kokku rahavood äritegevusest	44 426	4 618	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 469	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-49 366	0	
Antud laenud	-59 350	-7 100	
Antud laenude tagasimaksed	46 550	2 400	
Laekunud intressid	27	300	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 139	-5 869	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	68 250	20 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 322	-5 600	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 160	0	
Makstud intressid	-62	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	18 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	48 706	32 900	
Kokku rahavood	30 993	31 649	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 941	1 292	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 993	31 649	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 934	32 941	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	268	2 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 944	1 944
31.12.2013	2 556	2 212	4 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)		82 056	82 056
31.12.2014	2 556	84 268	86 824

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hanrogen OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad EV Raamatupidamise toimkonna juhendid (RTJ) ja teised kehtivad seadused.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Hanrogen OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevustest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid nõudeid ei ole, kuna enamus müügitehinguid toimub kokkuleppeliselt (lepingutes näidatud maksetähtajad) ja esitatud arvete alusel.

Muud nõuded

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 € ja mille kasulik kasutusiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara soetamine toimub laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (s.h. laenuintressid) objekti soetusmaksumusse.

Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates laenu saamise hetkest kuni laenu lõppemiseni.

Osaühing kasutab materiaalse põhivara kulumi arvestamisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kuluminormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 aastat

Sõidukid 3 - 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir**Rendid**

Osaühing kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Muid rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Osaühing kasutab autot kasutusrendi lepingute alusel.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikajalised võlakohustused) võetakse 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 kuulvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajaliste laenukohustustena kohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis kui oluliselt omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intrissituluna kajastatakse peamiselt arveldusarve pangaintressi.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osaühing loeb seotud osapoolteks juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid, juhatuse liikmete lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	371	264
Arvelduskontod	63 563	32 677
Kokku raha	63 934	32 941

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 514	38 514
Ostjatelt laekumata arved	38 514	38 514
Muud nõuded	18 970	18 970
Ettemaksed	650	650
Tulevaste perioodide kulud	650	650
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 134	58 134
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 824	3 824
Ostjatelt laekumata arved	3 824	3 824
Muud nõuded	5 977	5 977
Ettemaksed	47	47
Tulevaste perioodide kulud	47	47
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 848	9 848

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	4 000		4 000	4 000
Akumuleeritud kulum	-133		-133	-133
Jääkmaksumus	3 867		3 867	3 867
Ostud ja parendused		1 469	1 469	1 469
Amortisatsioonikulu	-732	-148	-880	-880
31.12.2013				
Soetusmaksumus	4 000	1 469	5 469	5 469
Akumuleeritud kulum	-865	-148	-1 013	-1 013
Jääkmaksumus	3 135	1 321	4 456	4 456
Ostud ja parendused		20 800	20 800	20 800
Amortisatsioonikulu	-800	-294	-1 094	-1 094
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 000	22 269	26 269	26 269
Akumuleeritud kulum	-1 665	-442	-2 107	-2 107
Jääkmaksumus	2 335	21 827	24 162	24 162

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Karser Eesti OÜ-lt	10 500	10 500					
Omaniku laen	18 457	18 457					
Lühiajalised laenud kokku	28 957	28 957					
Pikaajalised laenud							
Kapitalrent	16 640	2 288	14 352		8,377	EUR	15.12.2019
Pangalaen	36 428	3 867	32 561		4,68	EUR	17.11.2019
Pikaajalised laenud kokku	53 068	6 155	46 913				
Laenukohustused kokku	82 025	35 112	46 913				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Karser Eesti OÜ-lt	1 000	1 000					
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000					
Laenukohustused kokku	1 000	1 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 425	3 425
Võlad töövõtjatele	3 866	3 866
Maksuvõlad	12 468	12 468
Muud võlad	6 988	6 988
Muud viitvõlad	6 988	6 988
Kokku võlad ja ettemaksed	26 747	26 747
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 835	26 835
Võlad töövõtjatele	2 506	2 506
Maksuvõlad	4 052	4 052
Muud võlad	8 084	8 084
Muud viitvõlad	8 084	8 084
Kokku võlad ja ettemaksed	41 477	41 477

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	678 239	631 304
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	678 239	631 304
Kokku müügitulu	678 239	631 304
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	678 239	631 304
Kokku müügitulu	678 239	631 304

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Alltöövõtutööd	218 779	313 588
Ostetud remondi- ja ehitusmaterjalid	168 850	182 308
Tööriista rent	10 748	5 199
Ostetud teenused	56 812	64 692
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	455 189	565 787

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	4 239	2 025
Mitmesugused bürookulud	4 049	1 623
Lähetuskulud	4 285	1 458
Koolituskulud	288	948
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 783	0
Kasutusrent	7 468	6 318
Autokulud	25 239	12 296
Raamatupidamine	3 139	2 957
Telefon, internet	1 776	1 048
Juriidilised kulud, riigilõivud	794	213
Pangateenused	2 166	1 070
Autorent	3 015	914
Turustuskulud	1 122	0
Muud	2 852	1 611
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 215	32 481

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	57 311	35 901
Sotsiaalmaksud	19 403	12 304
Kokku tööjõukulud	76 714	48 205
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	19 500	12 500
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 600	5 600	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

HANROGEN OÜ (registrikood: 11148450) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENEE KILK	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 056
Kokku	84 268

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 056
Kokku	84 268

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	678239	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Renee Kilk	38303110342	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5153455
Mobiiltelefon	+372 56211298
E-posti aadress	renee@attica.ee