

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Hydroscand HC OÜ

registrikood: 12231503

tänavanimi ja maja nr.: Peterburi tee 83b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6831151

faks: +372 6831160

e-posti aadress: kalle.solba@hydroscand.ee, info@hydroscand.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Intressikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Hydroscand HC OÜ põhitegevuseks on tööstuslike kummi- ja plastvoolikute ja nende komponentide ning hüdraulika- ja pneumaatikatoodete vahendamine Kasahstani. 2015.aasta käive oli 192 tuhat € (eelmisel aastal 469 tuhat €).

Hydroscand HC OÜ majandustegevus on sõltuvuses Kasahstani turust ja seadustest. Seoses üldise majanduse jahtumisega, on ka käive Kasahstani järsult vähenenud.

Hydroscand HC OÜ majandustegevusega ei kaasne mõju loodus- ega sotsiaalsele keskkonnale.

Aruandeperioodil palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Juhatuses on kolm liiget. 2015.aastal juhatuse liikmetasusid ega muid tasusid ei makstud, samuti ei makstud ega saadud mingeid muid soodustusi.

Hydroscand HC OÜ põhieesmärk järgmiseks aastaks on jätkata äritegevust Kasahstanis ja oodata majanduse üldist elavnemist.

Järgnevalt toome ära mõningad finantsseisundit iseloomustavad suhtarvud:

	2015	2014
Käibe kasv/kahanemine % (müügitulu 2015 - müügitulu 2014)/müügitulu 2014*100	-59,1	22,2
Kasumi kasv/kahanemine % (puhaskasum 2015 - puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014*100	-27,3	147,8
Puhasrentaablus % (puhaskasum / müügitulu)*100	10,8	6,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja kordades (käibevara / lühiajalised kohustused)	1,4	1,4
ROA % (puhaskasum / varad kokku)*100	3,8	5,8
ROE % (puhaskasum / omakapital kokku)*100	9,0	13,6

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	215	1 068	
Nõuded ja ettemaksed	448 451	392 703	2
Kokku käibevara	448 666	393 771	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	95 500	95 500	4
Kokku põhivara	95 500	95 500	
Kokku varad	544 166	489 271	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	260 000	275 000	5
Võlad ja ettemaksed	54 749	5 560	6
Kokku lühiajalised kohustused	314 749	280 560	
Kokku kohustused	314 749	280 560	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	150 000	150 000	7
Kohustuslik reservkapital	2 936	1 512	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 775	28 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 706	28 478	
Kokku omakapital	229 417	208 711	
Kokku kohustused ja omakapital	544 166	489 271	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	191 573	468 589	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-161 787	-429 042	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 222	-5 749	
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 564	33 798	
Intressikulud	-4 858	-5 320	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 706	28 478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 706	28 478	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 564	33 798	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55 748	-53 081	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	49 651	-72 024	
Kokku rahavood äritegevusest	19 467	-91 307	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	80 000	12
Saadud laenude tagasimaksed	-15 000	0	12
Makstud intressid	-5 320	-9 438	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 320	70 562	
Kokku rahavood	-853	-20 745	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 068	21 813	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-853	-20 745	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	215	1 068	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	150 000	937	29 296	180 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	28 478	28 478
Muutused reservides	0	575	-575	0
31.12.2014	150 000	1 512	57 199	208 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 706	20 706
Muutused reservides	0	1 424	-1 424	0
31.12.2015	150 000	2 936	76 481	229 417

Täpsem informatsioon on ära toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta algus on 01.jaanuar ja lõpp 31.detsember. OÜ Hydroscand HC 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud täisarvuliselt eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks loetakse kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta, ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises ümber hinnatud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte). Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest. Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Tütarettevõtet ei konsolideerita vastavalt RMS §29 lõige 1 p.3, mille kohaselt ei ole konsolideerimiskohustust, kui konsolideeriva üksuse konsolideeritud näitajad ei ületa audiitoritegevuse seaduse p.92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuse kohustuse.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kulusse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Kõik muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ja muud) kajastatakse bilansis üldjuhul tõenäoliselt laekavas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud 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 kuulavas summas. Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest, kuni ta moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid omanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse aastaaruandes kasumiaruande kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Eestis maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on emaeettevõtte ja emaeettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud, tütar- ja sidusettevõtjad, ettevõtte juhatus ning juhatuse liikmetega seotud ettevõtjad ja lähisugulased, kui nad omavad kontrolli antud ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	439 696	439 696	0	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 755	8 755	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	448 451	448 451	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	390 073	390 073	0	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 630	2 630	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	392 703	392 703	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	8 755	2 630
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 755	2 630

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12231503	TOO Hydroscand	Kasahstan	kaupade müük	90	90

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
TOO Hydroscand	95 500	95 500
Kokku	95 500	95 500

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	260 000	260 000			1,8%	EUR	31.12.2016	12
Lühiajalised laenud kokku	260 000	260 000						
Laenukohustused kokku	260 000	260 000						

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Legal person with material influence of management and higher	275 000	275 000			2,6%	EUR	31.12.2015	12
Lühiajalised laenud kokku	275 000	275 000						
Laenukohustused kokku	275 000	275 000						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 891	49 891	0	0	12
Muud võlad	4 858	4 858	0	0	12
Intressivõlad	4 858	4 858	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 749	54 749	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	240	240	0	0	12
Muud võlad	5 320	5 320	0	0	12
Intressivõlad	5 320	5 320	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 560	5 560	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	150 000	150 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused on 60000, 45000 ja 45000 €. 2015.aastal osanikele dividendide ei makstud. Ettevõtte jaotamata kasum (peale äriseadustiku §160 lõige 3 ettenähtud kohustust kanda puhaskasumist 1/20 reservkapitali kuni selle 1/10 saavutamiseni osakapitalist) on 76481 € (eelmisel aastal oli 57199€). Dividendide väljajagamisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Netodividendidena on võimalik omanikele välja maksta 61185 € (eelmisel aastal oli 45759 €), mille väljamaksmisega kaasneks tulumaksukulu 15296 €.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Kasahstan	191 573	468 589	12
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	191 573	468 589	
Kokku müügitulu	191 573	468 589	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
kummi- ja plastvoolikute ning nende komponentide müük	191 573	468 589	12
Kokku müügitulu	191 573	468 589	

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	148 937	398 412
Transpordikulud	12 850	30 630
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	161 787	429 042

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	4 858	5 320	12
Kokku intressikulud	4 858	5 320	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	439 696	0	390 073	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	49 891	0	240
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	264 858	0	280 320

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	191 573	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	151 337	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	15 000
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	468 589	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	402 030	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	80 000	0

Bilansipäeva seisuga on laenu jääk 260000 € (31.12.2014 oli 275000 €).

Aruandeaastal on laenudelt arvestatud intresse 4858 € (2014.aastal 5320 €).
Aruandeaastal on tasutud intresse summas 5320 € (2014.aastal 9438 €).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2016

Hydroscand HC OÜ (registrikood: 12231503) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE SOLBA	Juhatuse liige	29.03.2016
Resolutsioon:	Kinnitan!	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 706
Kokku	76 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	191573	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hydroscand Aktsiaselts	10669454	Tallinn, Harju maakond, Eesti	60000 EUR
Hydroscand Group AB		Rootsi	45000 EUR
ZAO Gidroskand		Venemaa	45000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6831151
Faks	+372 6831160
E-posti aadress	kalle.solba@hydroscand.ee
E-posti aadress	info@hydroscand.ee