



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HULGITEC OÜ

registrikood: 11157160

tänava/talu nimi, Vasara 2-17
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76606

telefon: +372 5277541

e-posti aadress: siim@biohansa.ee

veebilehe aadress: www.biohansa.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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Peamiseks tegevusalaks aruandeaastal oli tööstustarvikute, põllumajandussaaduste hulgimüük. Tulevasel majandusaastal omanikering ja juhatus jäävad samaks.

Bilansipäeva seisuga vastab omakapital äriseadustikus kehtestatud nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 685	6 250	
Nõuded ja ettemaksed	22 514	19 253	2
Varud	35 800	17 005	
Kokku käibevara	65 999	42 508	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 063	15 397	3
Kokku põhivara	17 063	15 397	
Kokku varad	83 062	57 905	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 696	2 098	4
Võlad ja ettemaksed	12 402	20 560	5
Kokku lühiajalised kohustused	16 098	22 658	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 089	5 065	4
Kokku pikaajalised kohustused	17 089	5 065	
Kokku kohustused	33 187	27 723	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	128	128	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 497	17 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 694	9 541	
Kokku omakapital	49 875	30 182	
Kokku kohustused ja omakapital	83 062	57 905	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	306 364	294 134	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-249 994	-254 178	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 778	-20 336	
Tööjõukulud	-2 087	-3 943	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 157	-5 091	
Muud ärikulud	-496	-686	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 852	9 900	
Intressikulud	-282	-359	
Muud finantstulud ja -kulud	1 124	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 694	9 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 694	9 541	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	328 848	276 860
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-324 708	-268 054
Väljamaksed töötajatele	-1 375	-4 482
Makstud intressid	-12	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 753	4 324
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 100
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 000	-990
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 318	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 318	-990
Kokku rahavood	1 435	1 234
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 250	5 016
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 435	1 234
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 685	6 250

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	128	17 957	20 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 541	9 541
31.12.2014	2 556	128	27 498	30 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 693	19 693
31.12.2015	2 556	128	47 191	49 875

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hulgitec OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid ei rakendatud. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist.

Seoses raamatupidamistarkvara muutusega on rahavoogude aruanne kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot (kuni 31.12.2013 200 eurot). (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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 perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar ja IT seadmed	3-5

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse 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 kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 161	21 161
Ostjatelt laekumata arved	12 819	12 819
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	8 342	8 342
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 243	1 243
Ettemaksed	110	110
Muud makstud ettemaksed	110	110
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 514	22 514
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 236	17 236
Ostjatelt laekumata arved	17 236	17 236
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 907	1 907
Ettemaksed	110	110
Muud makstud ettemaksed	110	110
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 253	19 253

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	12 499	1 487	4 900	18 886	0	18 886
Akumuleeritud kulum	-1 875	-701	-858	-3 434	0	-3 434
Jääkmaksumus	10 624	786	4 042	15 452	0	15 452
Ostud ja parendused	0	0	2 100	2 100	2 936	5 036
Amortisatsioonikulu	-2 500	-242	-1 785	-4 527	-564	-5 091
31.12.2014						
Soetusmaksumus	12 499	1 487	7 000	20 986	2 936	23 922
Akumuleeritud kulum	-4 375	-943	-2 643	-7 961	-564	-8 525
Jääkmaksumus	8 124	544	4 357	13 025	2 372	15 397
Ostud ja parendused	21 073	0	0	21 073	0	21 073
Muud ostud ja parendused	21 073	0	0	21 073	0	21 073
Amortisatsioonikulu	-1 054	-242	-1 474	-2 770	-745	-3 515
Müügid	-3 568	0	0	-3 568	0	-3 568
Muud muutused	-10 806	0	-1 518	-12 324	0	-12 324
31.12.2015						
Soetusmaksumus	21 073	1 487	4 550	27 110	2 936	30 046
Akumuleeritud kulum	-7 304	-1 185	-3 185	-11 674	-1 309	-12 983
Jääkmaksumus	13 769	302	1 365	15 436	1 627	17 063

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	1 000	1 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000		
Kapitalirendikohustused kokku	19 785	2 696	17 089	
Laenukohustused kokku	20 785	3 696	17 089	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku	7 163	2 098	5 065	
Laenukohustused kokku	7 163	2 098	5 065	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 877	11 877	
Võlad töövõtjatele	335	335	
Maksuvõlad	190	190	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 402	12 402	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 560	20 560	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 560	20 560	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 838	6 188
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	303 526	287 946
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	306 364	294 134
Kokku müügitulu	306 364	294 134
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus (46901)	228 249	220 905
Muu teenindus (96099)	78 115	73 229
Kokku müügitulu	306 364	294 134

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 560	2 942
Sotsiaalmaksud	527	1 000
Kokku tööjõukulud	2 087	3 942
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 560	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

HULGITEC OÜ (registrikood: 11157160) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM RAADIK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 694
Kokku	47 191
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 191
Kokku	47 191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	78115	25.50%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	228249	74.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Raadik	38403260230	Keila linn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5277541
E-posti aadress	siim@biohansa.ee
Veebilehe aadress	www.biohansa.ee