

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Hansa Management OÜ

registrikood: 11508799

talu nimi: Saarepuu talu

küla: Piiri küla

vald: Hummuli vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 68405

telefon: +372 5141255

e-posti aadress: albert@valgapuu.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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Hansa Management on asutatud aastal 2008

- OÜ Hansa Management osutas 2015. aastal metsanduslike abiteenuseid.
- 2016. aastal plaanime tegeleda logistiliste teenuste pakkumisega metsanduses.
- Seisuga 31.12.2015. aastal ei olnud ettevõttes töötajaid.
- 2015. aastal juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (tuh.eur.)	17	15
Brutokasumimäär %	59%	68%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,33	0,96
ROA	-8%	22%
ROE	-25%	73%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 909	12 817	
Nõuded ja ettemaksed	288	288	2
Kokku käibevara	12 197	13 105	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 572	6 233	4
Kokku põhivara	1 572	6 233	
Kokku varad	13 769	19 338	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 564	10 066	5;6
Võlad ja ettemaksed	1 574	3 486	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 138	13 552	
Kokku kohustused	9 138	13 552	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 974	-1 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 155	4 237	
Kokku omakapital	4 631	5 786	
Kokku kohustused ja omakapital	13 769	19 338	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 657	15 405	8
Muud äritulud	0	470	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 483	-4 866	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 466	-1 348	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 661	-4 656	4
Muud ärikulud	0	-460	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-953	4 545	
Muud finantstulud ja -kulud	-202	-308	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 155	4 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 155	4 237	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-953	4 545	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 661	4 656	4
Kokku korrigeerimised	4 661	4 656	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-24	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 912	3 195	7
Kokku rahavood äritegevusest	1 796	12 372	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 502	-2 202	5
Makstud intressid	-202	-307	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 704	-2 509	
Kokku rahavood	-908	9 863	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 817	2 954	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-908	9 863	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 909	12 817	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-1 263	1 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 237	4 237
31.12.2014	2 556	256	2 974	5 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 155	-1 155
31.12.2015	2 556	256	1 819	4 631

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangu muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksud on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksud on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele. OÜ Hansa Management seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Hansa Management ärioludele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	288	288	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	288	288	0	0	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	288	288	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	288	288	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	288	288
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	288	288

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	23 306	23 306	23 306
Akumuleeritud kulum	-12 416	-12 416	-12 416
Jääkmaksumus	10 890	10 890	10 890
Amortisatsioonikulu	-4 657	-4 657	-4 657
31.12.2014			
Soetusmaksumus	23 306	23 306	23 306
Akumuleeritud kulum	-17 073	-17 073	-17 073
Jääkmaksumus	6 233	6 233	6 233
Amortisatsioonikulu	-4 661	-4 661	-4 661
31.12.2015			
Soetusmaksumus	23 306	23 306	23 306
Akumuleeritud kulum	-21 734	-21 734	-21 734
Jääkmaksumus	1 572	1 572	1 572

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia AS	7 564	7 564	0	0	4,32	EUR	30.11.2017
Kapitalirendikohustused kokku	7 564	7 564	0	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia AS	10 066	10 066	0	0	4,32	EUR	31.01.2015
Kapitalirendikohustused kokku	10 066	10 066	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	1 572	6 233
Kokku	1 572	6 233

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	7 564	7 564	0	0	5
Laenukohustused kokku	7 564	7 564	0	0	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	10 066	10 066	0	0	5
Laenukohustused kokku	10 066	10 066	0	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	74	74	0	0
Saadud ettemaksed	1 500	1 500	0	0
Tulevaste perioodide tulud	1 500	1 500	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 574	1 574	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	461	461	0	0
Saadud ettemaksed	3 025	3 025	0	0
Tulevaste perioodide tulud	3 025	3 025	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 486	3 486	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 657	15 405
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 657	15 405
Kokku müügitulu	8 657	15 405
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsanduslik abitegevus	8 657	15 405
Kokku müügitulu	8 657	15 405

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-182	-87
Energia	-691	-2 161
Kütus	-691	-2 161
Transpordikulud	0	-1 118
Kasvava metsa ost	-2 610	-1 500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 483	-4 866

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-667	-423
Kindlustuskulud	-615	-553
Muud	-184	-372
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 466	-1 348

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane Hansa Management OÜ ei ole 2015. ega 2014. aastale tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.08.2016

Hansa Management OÜ (registrikood: 11508799) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALBERT RÜÜTEL	Juhatuse liige	21.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 155
Kokku	1 819
Jaotamine	
Kokku	1 819

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 155
Kokku	1 819

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	8657	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Albert Rüütel	37904225717		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5141255
E-posti aadress	albert@valgapuu.ee