

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Hansaraha OÜ

registrikood: 11312116

tänava/talu nimi, Jõe 6-30

maja ja korteri number:

alevik: Kose-Uuemõisa alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75102

telefon: +372 56249781

e-posti aadress: tonu@karla.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Muud ärikulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2015.a. aruandeperioodil pole Hansaraha OÜ põhitegevusvaldkond muutunud. Firma on endiselt tegutsev.

Ettevõtte soetas ärikinnistu Harjumaal, Peetri alevikus. alustasime tootmisruumide välja rentimisega. Palgalisi töötajaid äriühingul 2015.a. ei olnud, töötasu ei makstud.

2015 aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Tõnu Lokotar

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 535	3 165	2
Nõuded ja ettemaksed	252 206	424 182	
Varud	767	767	
Kokku käibevara	256 508	428 114	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	51 129	51 129	
Materiaalne põhivara	764 003	114 038	5
Kokku põhivara	815 132	165 167	
Kokku varad	1 071 640	593 281	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	86 200	55 854	6
Võlad ja ettemaksed	1 331	5 929	7
Kokku lühiajalised kohustused	87 531	61 783	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	517 781	80 375	6
Kokku pikaajalised kohustused	517 781	80 375	
Kokku kohustused	605 312	142 158	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	448 311	452 735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 205	-4 424	
Kokku omakapital	466 328	451 123	
Kokku kohustused ja omakapital	1 071 640	593 281	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	35 700	0
Muud äritulud	388	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 639	-1 670
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 408	0
Muud ärikulud	-21	-18
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 020	-1 688
Intressikulud	-15 315	-5 400
Muud finantstulud ja -kulud	-500	2 664
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 205	-4 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 205	-4 424

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 020	-1 688
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 408	0
Kokku korrigeerimised	2 408	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 081	14 168
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	941	-79
Kokku rahavood äritegevusest	70 450	12 401
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-361 218	-50 202
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-291 155	0
Antud laenude tagasimaksed	133 169	-12 300
Laekunud intressid	38 668	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-480 536	-62 502
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	508 100	50 100
Saadud laenude tagasimaksed	-81 304	0
Makstud intressid	-16 340	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	410 456	50 100
Kokku rahavood	370	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 165	3 166
Raha ja raha ekvivalentide muutus	370	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 535	3 165

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	452 735	455 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 424	-4 424
31.12.2014	2 556	256	448 311	451 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 205	15 205
31.12.2015	2 556	256	463 516	466 328

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. OÜ Hansaraha 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite, s.h. panga rahuturu fondi osakuid nende likviidsuse tõttu. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

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 soetusmaksumuses (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. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 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 töö jõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus

saadav, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad kuluminormid:

Hooned ja ehitised 1%

autod jm sõidukid –20-50%.

kontoriinventar ja arvutustehnika –33%

Maad ja kunstiväärtusi ei amortiseerita.

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

Materiaalse põhivara määratud kuluminormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolud, mis võivad muuta põhivara kasulikkust tööga.

Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Rent klassifitseeritakse rendi jõustumisel.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimisnormidest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on kui kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapoolteks loetakse:

(a) Emaettevõtet (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

(b) Tütarettevõtteid;

(c) Sidusettevõtteid;

(d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtteid (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtteid);

(e) Tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale;

(f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid (s.o. pereliikmeid, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 092	3 092
Arvelduskontod	443	73
Kokku raha	3 535	3 165

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	1 010	8
Ettemaksukonto jääk		357
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 010	365

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	212 801	212 801
Intressinõuded	36 761	36 761
Kokku muud nõuded	249 562	249 562
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	347 970	347 970
Intressinõuded	75 483	75 483
Kokku muud nõuded	423 453	423 453

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	63 836		63 836
Jääkmaksumus	63 836		63 836
Ostud ja parendused	50 202		50 202
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	50 202		50 202
31.12.2014			
Soetusmaksumus	114 038		114 038
Jääkmaksumus	114 038		114 038
Ostud ja parendused	291 425	360 948	652 373
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	291 425	360 948	652 373
Amortisatsioonikulu		-2 408	-2 408
31.12.2015			
Soetusmaksumus	405 463	360 948	766 411
Akumuleeritud kulum		-2 408	-2 408
Jääkmaksumus	405 463	358 540	764 003

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikutelt	2 200	2 200		
Kinnisvarainfo	42 000	42 000		
Lühiajalised laenud kokku	44 200	44 200		
Pikaajalised laenud				
Laen eraisikult	74 819	6 444	60 000	8 375
Swedbank Liising	484 962	35 556	177 780	271 626
Pikaajalised laenud kokku	559 781	42 000	237 780	280 001
Laenukohustused kokku	603 981	86 200	237 780	280 001
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikutelt	10 854	10 854		
Kinnisvarainfo	45 000	45 000		
Lühiajalised laenud kokku	55 854	55 854		
Pikaajalised laenud				
Laen eraisikult	80 375		80 375	
Swedbank Liising				
Pikaajalised laenud kokku	80 375		80 375	
Laenukohustused kokku	136 229	55 854	80 375	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	321	321
Maksuvõlad	1 010	1 010
Kokku võlad ja ettemaksed	1 331	1 331
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	529	529
Muud võlad	5 400	5 400
Intressivõlad	5 400	5 400
Kokku võlad ja ettemaksed	5 929	5 929

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-73	-52
Elektrienergia	-73	-52
transpordikulud	0	-512
sisseostetud teenused	-981	-825
Muud	-1 585	-281
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 639	-1 670

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
riigilõivud- ja maksud	-18	-18
Muud	-3	0
Kokku muud ärikulud	-21	-18

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	251 739	74 819	418 294	91 229

2014	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.11.2016

Hansaraha OÜ (registrikood: 11312116) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU LOKOTAR	Juhatuse liige	03.11.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	448 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 205
Kokku	463 516
Katmine	
Kokku	463 516

kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	35700	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Lokotar	36703275216	Kadapiku küla, Kadrina vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56249781
E-posti aadress	tonu@karla.ee