

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing HALLUS-E

registrikood: 10417250

tänav: Puki tee

maja ja korteri number: 2/2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11912

telefon: +372 5030708

e-posti aadress: karin@hallus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Hallus-E on 1993.aastast tegutsev äriühing, mille põhitegevusalaks on saematerjali eksport.

Puitmaterjal (saematerjal, aiapostid) ostetakse kokku Eestist. Kaup eksporditakse Inglismaale.

Vastavalt ostja tellimusele puit kuivatatakse, töödeldakse, pakitakse ja markeeritakse.

2017.a. on kavas jätkata saematerjali müüki samas mahus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 146	504	
Nõuded ja ettemaksed	115 424	54 968	2
Varud	20 950	51 490	3
Kokku käibevarad	137 520	106 962	
Kokku varad	137 520	106 962	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 343	33 083	7
Võlad ja ettemaksed	62 699	18 338	8
Kokku lühiajalised kohustised	117 042	51 421	
Kokku kohustised	117 042	51 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 617	16 617	10
Kohustuslik reservkapital	1 662	1 662	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 262	41 564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 063	-4 302	
Kokku omakapital	20 478	55 541	
Kokku kohustised ja omakapital	137 520	106 962	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	316 790	220 389	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-285 398	-182 068	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 550	-26 087	
Tööjõukulud	-16 188	-16 329	12
Muud ärikulud	-223	-321	
Ärikasum (kahjum)	-35 569	-4 416	
Intressitulud	844	0	
Intressikulud	0	364	
Muud finantstulud ja -kulud	-338	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 063	-4 052	
Tulumaks	0	-250	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 063	-4 302	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hallus-E 2016.a. 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 aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Tuletisinstrumente (näiteks forward-, fuutur-, swap- või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot ja arvutid ning arvutitarkvara alates 3 000 eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5
Muu materiaalne põhivara	2-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtet pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

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 dividende 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 302	65 302
Ostjatelt laekumata arved	65 302	65 302
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 630	6 630
Muud nõuded	43 492	43 492
Laenuõuded	42 689	42 689
Intressinõuded	803	803
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 424	115 424
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	229	229
Ostjatelt laekumata arved	229	229
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 914	2 914
Muud nõuded	51 603	51 603
Laenuõuded	51 055	51 055
Intressinõuded	548	548
Ettemaksed	222	222
Tulevaste perioodide kulud	222	222
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 968	54 968

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	20 950	47 823
Ettemaksed varude eest	0	3 667
Kokku varud	20 950	51 490

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		270		202
Sotsiaalmaks		696		684
Kohustuslik kogumispension		25		27
Töötuskindlustusmaksed		51		33
Ettemaksukonto jääk	6 630		2 914	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 630	1 042	2 914	946

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	42 689	42 689
Intressinõuded	803	803
Kokku muud nõuded	43 492	43 492
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	51 055	51 055
Intressinõuded	548	548
Kokku muud nõuded	51 603	51 603

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	64 995	64 995	64 995
Akumuleeritud kulum	-64 995	-64 995	-64 995
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	64 995	64 995	64 995
Akumuleeritud kulum	-64 995	-64 995	-64 995
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	64 995	64 995	64 995
Akumuleeritud kulum	-64 995	-64 995	-64 995
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	40 708	40 708			0	eur	31.12.2017
Laen juriidiliselt ettevõttelt	13 635	13 635			6	eur	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	54 343	54 343					
Laenukohustised kokku	54 343	54 343					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Danske Bank	20 000	20 000			4,5	EUR	13.08.2016
Laen omanikult	13 083	13 083					31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	33 083	33 083					
Laenukohustised kokku	33 083	33 083					

Tagatise ega pante ettevõtte laenukohustistele seatud ei ole.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56 368	56 368
Võlad töövõtjatele	3 958	3 958
Maksuvõlad	1 042	1 042
Muud võlad	1 331	1 331
Intressivõlad	113	113
Muud viitvõlad	1 218	1 218
Kokku võlad ja ettemaksed	62 699	62 699

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 963	12 963
Võlad töövõtjatele	4 012	4 012
Maksuvõlad	946	946
Muud võlad	417	417
Intressivõlad	0	0
Muud viitvõlad	417	417
Kokku võlad ja ettemaksed	18 338	18 338

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Intressivõlad	113	113
Muud viitvõlad	1 218	1 218
Kokku muud võlad	1 331	1 331
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	0	0
Muud viitvõlad	417	417
Kokku muud võlad	417	417

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	16 617	16 617
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 112	91 209
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	279 734	116 310
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	308 846	207 519
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	7 944	12 870
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 944	12 870
Kokku müügitulu	316 790	220 389
Müügitulu tegevusalade lõikes		
saematerjali müük	316 790	220 389
Kokku müügitulu	316 790	220 389

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 915	12 248
Sotsiaalmaksud	4 274	4 081
Kokku tööjõukulud	16 189	16 329
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	1 000	250
Eesti			1 000	250
Kokku	0	0	1 000	250

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 813	2 536	49 386	13 083

2016	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen juriidiliselt isikult	6 697	3 %	eur	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 940	4 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2017

Osaühing HALLUS-E (registrikood: 10417250) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET ZIMMERMANN	Juhatuse liige	16.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 063
Kokku	2 199

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	316790	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Saarend	36901300217	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	26000 EEK (Lihtomand)
Piret Zimmermann	46512250266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	208000 EEK (Lihtomand)
Margus Saadi	37105280265		26000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5030708
E-posti aadress	karin@hallus.ee