

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Hydroline OÜ

registrikood: 11538926

tänav a nimi: Jakobsoni

maja number: 11

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 5666 5665

e-posti aadress: alar@hydroline.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Hydroline OÜ on 2008.aastal loodud ettevõtte, mille põhieesmärk on hüdraulika ja pneumaatika komponentide müük.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid

2016. a toimusid arveldused klientide ja tarnijatega peamiselt eurodes, seetõttu võib lugeda valuutakursside riski olematuks.

Osaühingu majandustegevusest 2016.aastal

Oleme Dunlop Hiflexi koostööpartner meie piirkonnas. Saame pakkuda laia valikut tooteid hüdraulika- ja pneumaatikasüsteemide remondiks ja hoolduseks, suurt valikut tööstuses ja transpordis kasutatavaid voolikuid, nende otsikuid ja muid abimaterjale. Pakume spetsiaalvoolikuid toiduainetööstustele, mitmesugustele kemikaalidele, puistematerjalidele jpm. Valikus on ka käsi-, õhu- ja elektriga käitatavaid määrimisseadmeid ja pumpasid, samuti pakume maailma ühe oma ala juhtivama firma Enerpac kõrgrkvaliteedilisi hüdraulilisi tööriistu (tungrauad, pressid, momentvõtmed jne.)

Omame rohkem kui 15 a. kogemust antud vallas, meie praegused eesmärgid on suunatud tootevaliku suurendamiseks ja kõrgeks teeninduskvaliteediks. Meie sooviks on tihedas koostöös klientidega välja kujundada teeninduskeskus, mis suudaks rahuldada ka kõige kiireloomulisemad ja nõudlikumad tellimused.

Tegevusaja jooksul on lisandunud vanima giljotiini põhise energiapuu langetuspea tootja -Naarva kaubamärgi tooted. Pakume omas regioonis Mega Gripp haaratseid. Järjest suurema osa müügist moodustab käsitööst sh ka Cicago Pneumatic toodang.

2015.aastal alustasime UTV "Thor" tootmist.

Majandusaasta müügitulu, mis kujunes põhitegevusest, vähenes võrreldes eelmise aastaga. Aasta lõpetati kasumiga.

Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ega sotsiaalseid mõjusid.

Juhtkonnas aruandeaastal muutusi ei toimunud.

Eesmärgid ja hinnangud

2017.aastal jätkatakse väljakujunenud tegevusaladel. Põhieesmärgiks on äritegevuse mahtude kasvu ja turuosa suurendamine. Otsime ka uusi tarnijaid ja soovime laiendada kauba valikut.

Aruande koostamise perioodil ei ole ilmnenud juhtkonna hinnangul täiendavalt sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 900	17 618	
Nõuded ja ettemaksed	37 916	57 551	2
Varud	194 208	186 745	3
Kokku käibevarad	248 024	261 914	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 684	12 498	5
Kokku põhivarad	4 684	12 498	
Kokku varad	252 708	274 412	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 699	4 627	6
Võlad ja ettemaksed	32 357	65 207	7
Kokku lühiajalised kohustised	42 056	69 834	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	9 699	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	9 699	
Kokku kohustised	42 056	79 533	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 073	233 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 773	-41 582	
Kokku omakapital	210 652	194 879	
Kokku kohustised ja omakapital	252 708	274 412	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	315 255	338 860	8
Muud äritulud	506	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-209 776	-273 890	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 348	-35 610	
Tööjõukulud	-42 849	-60 822	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 814	-8 124	
Muud ärikulud	-42	-1 749	
Ärikasum (kahjum)	15 932	-41 335	
Intressitulud	128	188	
Intressikulud	-287	-435	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 773	-41 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 773	-41 582	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hydroline OÜ aruanne on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised. Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on kirjeldatud tehingupäeva kursist lähtuvalt. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on hinnatud bilansipäeva Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus. Nõuded eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse nõuetest ja ettemaksetest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku seotud riskidest ja hüvedest. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid kajastatakse muudes tegevuskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3200 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansi kuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansi kuupäeva. Kohustised, mille maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 914	22 914
Ostjatelt laekumata arved	22 914	22 914
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 000	4 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Muud nõuded	10 997	10 997
Laenunõuded	10 682	10 682
Intressinõuded	315	315
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 916	37 916
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 602	33 602
Ostjatelt laekumata arved	33 602	33 602
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 000	4 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42	42
Muud nõuded	19 659	19 659
Laenunõuded	15 100	15 100
Intressinõuded	4 559	4 559
Ettemaksed	248	248
Tulevaste perioodide kulud	248	248
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 551	57 551

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	621	0
Soetatud materjalid	621	0
Valmistoodang	19 800	0
Müügiootel masinad	19 800	0
Müügiks ostetud kaubad	173 787	186 745
Müügiks ostetud kaubad	173 787	186 745
Kokku varud	194 208	186 745

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	10 682	10 682			
Eraettevõtted	10 682	10 682	1%	euro	Tähtajatud
Intressinõuded	315	315			
Eraettevõtted	315	315			
Kokku muud nõuded	10 997	10 997			
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	15 100	15 100			
Eraettevõtted	15 100	15 100	1%	euro	Tähtajatud
Intressinõuded	4 559	4 559			
Eraettevõtted	4 559	4 559			
Kokku muud nõuded	19 659	19 659			

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	35 000	5 612	40 612	40 612
Akumuleeritud kulum	-16 324	-3 666	-19 990	-19 990
Jääkmaksumus	18 676	1 946	20 622	20 622
Amortisatsioonikulu	-6 996	-1 128	-8 124	-8 124
31.12.2015				
Soetusmaksumus	35 000	5 612	40 612	40 612
Akumuleeritud kulum	-23 320	-4 794	-28 114	-28 114
Jääkmaksumus	11 680	818	12 498	12 498
Amortisatsioonikulu	-6 996	-818	-7 814	-7 814
31.12.2016				
Soetusmaksumus	35 000	5 612	40 612	40 612
Akumuleeritud kulum	-30 316	-5 612	-35 928	-35 928
Jääkmaksumus	4 684	0	4 684	4 684

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	9 699	9 699	0	
Laenukohustised kokku	9 699	9 699	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	14 326	4 627	9 699	
Laenukohustised kokku	14 326	4 627	9 699	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	4 648	11 680
Kokku	4 648	11 680

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 313	27 313
Võlad töövõtjatele	2 056	2 056
Maksuvõlad	2 967	2 967
Muud võlad	21	21
Muud viitvõlad	21	21
Kokku võlad ja ettemaksed	32 357	32 357

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	57 199	57 199
Võlad töövõtjatele	2 020	2 020
Maksuvõlad	5 926	5 926
Muud võlad	62	62
Muud viitvõlad	62	62
Kokku võlad ja ettemaksed	65 207	65 207

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	313 224	336 283
Soome	2 031	2 269
Läti	0	308
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	315 255	338 860
Kokku müügitulu	315 255	338 860
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade jaemüük	315 255	338 860
Kokku müügitulu	315 255	338 860

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	32 130	45 543
Sotsiaalmaksud	10 720	15 279
Kokku tööjõukulud	42 850	60 822
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 856	0	27 967	933

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Ettevõtted	16 400	12 500

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	25	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 043	22 253	11 844	36 286

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	19 794	21 353

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2017

Hydroline OÜ (registrikood: 11538926) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR PALATU	Juhatuse liige	03.05.2017
MEELIK SAVISTE	Juhatuse liige	19.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 773
Kokku	207 846
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	207 846
Kokku	207 846

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 773
Kokku	207 846
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	207 846
Kokku	207 846

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	315255	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Palatu	36906276016		765 EUR (Lihtomand)
osaühing Varaks	10083694		1785 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56665665
E-posti aadress	alar@hydroline.ee