

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing HAGIS HGS

registrikood: 10270060

tänavatalu nimi, Kopli 15a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50115

telefon: +372 5239430

e-posti aadress: eneallmae@gmail.com, vellosade@gmail.com

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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Hagis HGS OÜ on äriregistrisse kantud 1997.a.

2016.a. on ettevõtte tegelenud oma investeeringute haldamise ja arendamisega.

Müügitulu on tulnud peamiselt kinnisvara haldamisest ja vara väljarentimisest.

2017.a. plaanid on seotud kinnisvara arendustegevusega.

Juhatuse liige

Vello Säde

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 871	45 007	
Nõuded ja ettemaksed	79 195	82 626	2
Varud	35 000	16 439	
Kokku käibevarad	126 066	144 072	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	346 687	322 500	3
Materiaalsed põhivarad	597 175	291 529	4
Kokku põhivarad	943 862	614 029	
Kokku varad	1 069 928	758 101	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	278 163	66 782	5
Võlad ja ettemaksed	146 764	146 301	6
Kokku lühiajalised kohustised	424 927	213 083	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	242 105	164 281	5
Kokku pikaajalised kohustised	242 105	164 281	
Kokku kohustised	667 032	377 364	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 669	6 669	
Kohustuslik reservkapital	671	671	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 397	360 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 159	12 786	
Kokku omakapital	402 896	380 737	
Kokku kohustised ja omakapital	1 069 928	758 101	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	134 071	79 308	7
Muud äritulud	20 286	22 501	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 065	-22 651	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 493	-10 730	
Tööjõukulud	-30 518	-29 721	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 314	-1 447	4
Muud ärikulud	0	-4 746	
Ärikasum (kahjum)	29 967	32 514	
Intressikulud	-8 729	-4 317	
Muud finantstulud ja -kulud	921	-15 411	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 159	12 786	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 159	12 786	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hagis HGS OÜ 2016.a. 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notariitasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglase väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 5-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

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.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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.

Seotud osapooled

OÜ Hagis HGS aastaaruande koostamisel seotud osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äri otsustele, s.h. omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	200	200
Ostjatelt laekumata arved	200	200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 978	20 978
Muud nõuded	52 752	52 752
Laenunõuded	42 470	42 470
Intressinõuded	10 282	10 282
Ettemaksed	5 265	5 265
Tulevaste perioodide kulud	208	208
Muud makstud ettemaksed	5 057	5 057
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 195	79 195
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 402	3 402
Ostjatelt laekumata arved	3 402	3 402
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 556	16 556
Muud nõuded	51 998	51 998
Laenunõuded	42 470	42 470
Intressinõuded	9 528	9 528
Ettemaksed	10 670	10 670
Tulevaste perioodide kulud	130	130
Muud makstud ettemaksed	10 540	10 540
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 626	82 626

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	300 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	22 500
31.12.2015	322 500
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	24 187
31.12.2016	346 687

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 544	3 600

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	224 636	13 920	2 132	16 052	2 732	26 531	26 531	269 951
Akumuleeritud kulum	0	-11 136	-1 948	-13 084	-2 544	0	0	-15 628
Jääkmaksumus	224 636	2 784	184	2 968	188	26 531	26 531	254 323
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	37 578	37 578	37 578
Amortisatsioonikulu	0	-1 075	-184	-1 259	-188	0	0	-1 447
Müügid	0	-24 740	0	-24 740	0	0	0	-24 740
Ümberklassifitseerimised	0	25 815	0	25 815	0	0	0	25 815
Muud ümberklassifitseerimised	0	25 815	0	25 815	0	0	0	25 815
31.12.2015								
Soetusmaksumus	224 636	13 920	2 132	16 052	2 732	64 109	64 109	307 529
Akumuleeritud kulum	0	-11 136	-2 132	-13 268	-2 732	0	0	-16 000
Jääkmaksumus	224 636	2 784	0	2 784	0	64 109	64 109	291 529
Ostud ja parendused	4 500	72 460	0	72 460	0	257 618	257 618	334 578
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	4 500					257 618	257 618	262 118
Muud ostud ja parendused		72 460	0	72 460	0	0	0	72 460
Amortisatsioonikulu	0	-5 314	0	-5 314	0	0	0	-5 314
Ümberklassifitseerimised	-224 636	0	0	0	0	201 018	201 018	-23 618
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	-201 018	0	0	0	0	201 018	201 018	0
Ümberklassifitseerimine varudega	-23 618	0	0	0	0	0	0	-23 618
31.12.2016								
Soetusmaksumus	4 500	86 380	2 132	88 512	2 732	522 745	522 745	618 489
Akumuleeritud kulum	0	-16 450	-2 132	-18 582	-2 732	0	0	-21 314
Jääkmaksumus	4 500	69 930	0	69 930	0	522 745	522 745	597 175

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	20 000
Transpordivahendid	0	20 000
Kokku	0	20 000

Lisa 5 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	12 782	12 782			0%	EEK	2017
Laen eraisikult	39 000	39 000			0%	EUR	2017
Laen juriidiliselt isikult	15 000	15 000			3%	EUR	2017
Laen juriidiliselt isikult	80 000	80 000			3%	EUR	2017
Laen juriidiliselt isikult	36 281	36 281			3%	EUR	2017
Laen juriidiliselt isikult	88 000	88 000			3%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	271 063	271 063					
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	40 000	0	40 000		2%	EUR	2018
Laen juriidiliselt isikult	30 000	0	30 000		2%	EUR	2018
Laen juriidiliselt isikult	135 000	0	135 000		2%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	205 000	0	205 000				
Kapitalirendikohustised kokku	44 205	7 100	37 105				
Laenukohustised kokku	520 268	278 163	242 105				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	12 782	12 782			0%	EEK	2016
Laen eraisikult	39 000	39 000			0%	EUR	2016
Laen juriidiliselt isikult	15 000	15 000			3%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	66 782	66 782					
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	36 281	0	36 281		3%	EUR	2017
Laen juriidiliselt isikult	40 000	0	40 000		3%	EUR	2017
Pikaajaline laen jur.isikult	88 000	0	88 000		3%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	164 281		164 281				
Laenukohustised kokku	231 063	66 782	164 281				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 366	21 366
Võlad töövõtjatele	3 913	3 913
Maksuvõlad	6 864	6 864
Muud võlad	28 338	28 338
Intressivõlad	28 338	28 338
Saadud ettemaksed	86 283	86 283
Muud saadud ettemaksed	86 283	86 283
Kokku võlad ja ettemaksed	146 764	146 764
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 567	28 567
Võlad töövõtjatele	3 818	3 818
Maksuvõlad	5 347	5 347
Muud võlad	22 286	22 286
Intressivõlad	22 286	22 286
Saadud ettemaksed	86 283	86 283
Muud saadud ettemaksed	86 283	86 283
Kokku võlad ja ettemaksed	146 301	146 301

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	134 071	79 308
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	134 071	79 308
Kokku müügitulu	134 071	79 308
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditasu	8 544	3 600
Majahalduri-käidujuhi teenus	61 380	75 708
Mootorsõidukite müük	64 147	0
Kokku müügitulu	134 071	79 308

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	22 845	22 248
Sotsiaalmaksud	7 673	7 473
Kokku tööjõukulud	30 518	29 721
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 000	6 576

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

osaühing HAGIS HGS (registrikood: 10270060) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO SÄDE	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 159
Kokku	395 556
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395 556
Kokku	395 556

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 159
Kokku	395 556
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395 556
Kokku	395 556

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	61380	45.78%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	64147	47.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Allmäe	45908090285	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	6669 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5239430
E-posti aadress	vellosade@gmail.com
E-posti aadress	eneallmae@gmail.com