

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2016.a. aruandeperioodil pole Hansaraha OÜ põhitegevusvaldkond muutunud. Firma on endiselt tegutsev.

Ettevõtte soetas ärikinnistu Harjumaal, Peetri alevikus. alustasime tootmisruumide välja rentimisega. Palgalisi töötajaid äriühingul 2016.a. ei olnud, töötasu ei makstud.

2016 aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Tõnu Lokotar

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 504	3 535
Nõuded ja ettemaksed	246 368	252 206
Varud	0	767
Kokku käibevarad	249 872	256 508
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	51 129	51 129
Materiaalsed põhivarad	761 595	764 003
Kokku põhivarad	812 724	815 132
Kokku varad	1 062 596	1 071 640
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	90 445	86 200
Võlad ja ettemaksed	7 764	1 331
Kokku lühiajalised kohustised	98 209	87 531
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	465 782	517 781
Kokku pikaajalised kohustised	465 782	517 781
Kokku kohustised	563 991	605 312
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	463 516	448 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 277	15 205
Kokku omakapital	498 605	466 328
Kokku kohustised ja omakapital	1 062 596	1 071 640

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	61 200	35 700
Muud äritulud	0	388
Mitmesugused tegevuskulud	-3 065	-2 639
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 408	-2 408
Muud ärikulud	0	-21
Ärikasum (kahjum)	55 727	31 020
Intressikulud	-23 427	-15 315
Muud finantstulud ja -kulud	-23	-500
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 277	15 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 277	15 205

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Hansaraha vastab väikeettevõtja definitsioonile. Hansaraha OÜ juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. OÜ Hansaraha 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle 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 alljärgnevates 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 kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite, s.h. panga rahuturu fondi osakuid nende likviidsuse tõttu.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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 saadav, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. 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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara le määratud kuluminormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolud, mis võivad muuta põhivara kasulikkust tööiga.

Hinnangu te muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade 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 amortiseerimis põhimõtetest. 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 ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- (a) Emaettevõtet (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikuid);
- (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 ärioludele otsustele;
- (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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	3 333	3 092
Arvelduskontod	171	443
Kokku raha	3 504	3 535

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	211 090	211 090
Lokotar Invest OÜ	208 527	208 527
Muud	2 563	2 563
Intressinõuded	32 030	32 030
Karla Auto OÜ	29 270	29 270
Muud	2 760	2 760
Kokku muud nõuded	243 120	243 120
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	212 801	212 801
Intressinõuded	36 761	36 761
Kokku muud nõuded	249 562	249 562

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu		-2 408	-2 408
31.12.2016			
Soetusmaksumus	405 463	360 948	766 411
Akumuleeritud kulum		-4 816	-4 816
Jääkmaksumus	405 463	356 132	761 595

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikutelt	3 500	3 500		
Kinnisvarainfo	39 000	39 000		
Lühiajalised laenud kokku	42 500	42 500		
Pikaajalised laenud				
Laen eraisikult	64 240	12 364	50 000	1 876
Swedbank Liising	449 487	35 581	177 905	236 001
Pikaajalised laenud kokku	513 727	47 945	227 905	237 877
Laenukohustised kokku	556 227	90 445	227 905	237 877

	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
Laenukohustised kokku	603 981	86 200	237 780	280 001

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 035	1 035
Maksuvõlad	1 009	1 009
Muud võlad	5 720	5 720
Muud viitvõlad	5 720	5 720
Kokku võlad ja ettemaksed	7 764	7 764
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	321	321
Maksuvõlad	1 010	1 010
Kokku võlad ja ettemaksed	1 331	1 331

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	-257	-73
Elektrienergia	-257	-73
transpordikulud	0	0
sisseostetud teenused	-800	-981
Muud	-2 008	-1 585
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 065	-2 639

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	237 797	67 739	251 739	74 819

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Hansaraha OÜ (registrikood: 11312116) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU LOKOTAR	Juhatuse liige	07.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	463 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 277
Kokku	495 793

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	61200	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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