

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Hüdraks

registrikood: 10967176

tänava/talu nimi, Roheline tn 74

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80010

telefon: +372 55536366

faks: +372 4470038

e-posti aadress: info@hydraks.ee

veebilehe aadress: www.hydraulikapumbad.eu, www.hydraks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

TEGEVUSARUANNE

OÜ Hüdraks-i põhitegevusalaks on mootorsõidukite hüdrauliliste seadmete remont ja varuosade müümine.

2016 aasta müügituluks oli 400 174 eurot, millest seadmete ja masinate remonditulu oli 131 011 eurot ja kaupade müümine, selle transport ja veoteenus kokku oli 269 163 eurot.

2016 aastal suurendati varuosade laojääki ja sellest tulenevalt suurenes varuosade jaemüük. Ettevõtte tegutseb üle Eesti ja samuti tehakse koostööd Läti Vabariigis AS Stora Enso saeveskiga ja Soome Vabariigis.

Investeerimine

2016 aastal investeeriti transpordivahendite soetamisele, soetati kaks bussi kauba veoks ja üks sõiduauto, Läti ja Soome klientide teenindamiseks.

Olulised finantsnäitajad	2016	2015
Kasumiaruanne		
Müügitulu	400 174	495 292
Ärikasum	50 469	79 183
Puhaskasum	36 999	70 380
Bilansi struktuur		
Käibevara	325 114	283 500
Varud	287 743	252 665
Põhivara	670 711	683 825
Varad kokku	999 280	967 325
Lühiajalised kohustused	121 383	105 448
Kohustused ja omakapital kokku	999 280	967 325
Töökapital	203 731	77 098
Omakapital	393 302	356 303
Olulised finantssuhtarvud (%)		
Tulususe suhtarvud		
Käibe ärirentaablus	12,61	15,98
Käibe puhasrentaablus	9,25	14,21

Varade puhasrentaablus (ROE)	3,70	7,28
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	9,41	19,75
Maksevõimekordaja	2,67	0,26
Likviidsuskordaja	0,31	2,13
Personal ja palgad		
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	5	5
Töötasude üldsumma aruandeaastal	49 404	63 040

Suhtarvude valemid:

Töökapital = käibevara – lühiajalised kohustused

Käibe ärirentaablus = ärikasum/müügitulu*100

Käibe puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

Varade puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum/keskmise vara*100

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum/keskmise omakapital*100

Maksevõimekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Juhatuse liige

Bruno Tähiste

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 858	3 065	2
Nõuded ja ettemaksed	35 513	27 688	
Varud	287 743	252 747	4
Kokku käibevarad	325 114	283 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	670 711	680 370	6
Immateriaalsed põhivarad	3 455	3 455	
Kokku põhivarad	674 166	683 825	
Kokku varad	999 280	967 325	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 436	36 399	8
Võlad ja ettemaksed	61 947	69 049	
Kokku lühiajalised kohustised	121 383	105 448	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	484 595	505 574	8
Kokku pikaajalised kohustised	484 595	505 574	
Kokku kohustised	605 978	611 022	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 491	283 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 999	70 380	
Kokku omakapital	393 302	356 303	
Kokku kohustised ja omakapital	999 280	967 325	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	400 174	495 292	10
Muud äritulud	57 795	28 685	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 660	-284 435	12
Mitmesugused tegevuskulud	-81 703	-82 844	13
Tööjõukulud	-49 404	-63 040	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 510	-11 346	
Muud ärikulud	-15 222	-3 129	15
Ärikasum (kahjum)	50 470	79 183	
Intressikulud	-13 475	-8 019	
Muud finantstulud ja -kulud	4	-784	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 999	70 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 999	70 380	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HÜDRAKS 2016. aasta 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

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

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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses. Varude arvestus printsiibiks on kaalutud keskmise meetod.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 319,56 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 319,56 eurot, kajastatakse põhivara nimekirja kui selleks leitakse vajadus ja vara töökindlus on pikk. Ülejäänud kantakse soetamise hetkel kulusse..

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 akumuliseeritud 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 20-33 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Arenguväljaminekud 5 aastat
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat
- Firmaväärtus 5-20 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	1 858	2 372
Kassa	0	693
Kokku raha	1 858	3 065

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	35 513	27 509
Ostjatelt laekumata arved	35 513	27 509
Kokku nõuded ostjate vastu	35 513	27 509

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	287 743	252 747
Müügiks ostetud kaubad	287 743	252 747
Kokku varud	287 743	252 747

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 395	177	4 555
Üksikisiku tulumaks	730		1 476
Sotsiaalmaks	1 827		3 383
Kohustuslik kogumispension	128		230
Töötuskindlustusmaksed	133		236
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 213	177	9 880

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	14 541	47 515	34 641	82 156	1 736	98 433
Akumuleeritud kulum	-109	-396	-15 486	-15 882	0	-15 991
Jääkmaksumus	14 432	47 119	19 155	66 274	1 736	82 442
Ostud ja parendused	611 010					611 010
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	611 010					611 010
Amortisatsioonikulu	-3 491	-4 751	-3 103	-7 854		-11 345
Muud muutused			-1 737	-1 737		-1 737
31.12.2015						
Soetusmaksumus	625 551	47 515	32 904	80 419	1 736	707 706
Akumuleeritud kulum	-3 600	-5 147	-18 589	-23 736	0	-27 336
Jääkmaksumus	621 951	42 368	14 315	56 683	1 736	680 370
Ostud ja parendused	4 927	49 310		49 310		54 237
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	4 927					4 927
Muud ostud ja parendused		49 310		49 310		49 310
Amortisatsioonikulu	-11 512	-2 290	362	-1 928		-13 440
Müügid	-14 541	-32 599	0	-32 599		-47 140
Muud muutused			-1 580	-1 580	-1 736	-3 316
31.12.2016						
Soetusmaksumus	615 937	58 093	31 324	89 417	0	705 354
Akumuleeritud kulum	-15 112	-1 304	-18 227	-19 531	0	-34 643
Jääkmaksumus	600 825	56 789	13 097	69 886	0	670 711

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	52 012	14 410	37 602
Kapitalirendikohustised kokku	52 012	14 410	37 602

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
ep.2015012275 lühiajal.kohustus	45 026	45 026			2,850%	EUR	17.06.2020
Lühiajalised laenud kokku	45 026	45 026					
Pikaajalised laenud							
Lep.2015012275 pikaajaline kohustus	382 113		382 113		2,850%	EUR	17.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	382 113		382 113				
Kapitalirendikohustised kokku	52 012	14 410	37 602				
Muud laenukohustised							
Omaniku laen	64 880		64 880				
Muud laenukohustised kokku	64 880		64 880				
Laenukohustised kokku	544 031	59 436	484 595				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lep.2015012275 lühiajal.kohustus	36 399	36 399			2,850%	EUR	17.06.2020
Lühiajalised laenud kokku	36 399	36 399					
Pikaajalised laenud							
Lep.2015012275 pikaajaline kohustus	434 435		434 435				
Pikaajalised laenud kokku	434 435		434 435				
Muud laenukohustised							
Omaniku laen	71 139		71 139				
Muud laenukohustised kokku	71 139		71 139				
Laenukohustised kokku	541 973	36 399	505 574				

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 000	3 800
Puhkusetasude kohustis	1 595	1 595
Kokku võlad töövõtjatele	3 595	5 395

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	5 551	106
Eesti	388 852	495 186
Soome	5 771	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	400 174	495 292
Kokku müügitulu	400 174	495 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	131 011	112 726
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	269 163	382 566
Kokku müügitulu	400 174	495 292

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Rendi- ja üüritulu	41 585	20 340
Muud	16 210	8 345
Kokku muud äritulud	57 795	28 685

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-233 846	-265 422
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-5 523	-7 464
Transpordikulud	-4 291	-11 549
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 660	-284 435

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-1 836	-6 910
Energia	-15 285	-11 288
Elektrienergia	-4 275	-1 748
Soojusenergia	-4 133	-800
Kütus	-6 877	-8 740
Mitmesugused bürookulud	-5 572	-6 835
Lähetuskulud	-1 067	-3 147
Kasutusrent	-7 576	-5 769
Masinate ja seadmete hooldekulud	-7 035	-8 793
Teenused	-6 895	-5 482
Ruumide hooldus	-12 371	-871
Töövahendid	-2 317	-4 581
Muud	-21 749	-29 168
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-81 703	-82 844

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-37 080	-47 090
Sotsiaalmaksud	-12 324	-15 950
Kokku tööjõukulud	-49 404	-63 040
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-109
Trahvid, viivised ja hüvitised	-747	-150
Tollimaks	-1 173	-1 162
Muud	-13 302	-1 708
Kokku muud ärikulud	-15 222	-3 129

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale bilansipäeva on toimunud tavapärane äritegevus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

osaühing Hüdraks (registrikood: 10967176) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO TÄHISTE	Juhatuse liige	20.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 999
Kokku	390 490
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	390 490
Kokku	390 490

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 999
Kokku	390 490
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	390 490
Kokku	390 490

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	131011	32.74%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	269163	67.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Tähiste	36702274236		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4470038
Mobiiltelefon	+372 55536366
E-posti aadress	info@hydraks.ee
Veebilehe aadress	www.hydraulikapumbad.eu
Veebilehe aadress	www.hydraks.ee