

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: HANROGEN OÜ

registrikood: 11148450

tänavatalu nimi, Kadaka tee 63
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12915

telefon: +372 5153455

e-posti aadress: renee@hanrogen.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Hanrogen OÜ põhitegevusteks on ehitus- ja remonttööd, transporditeenuse osutamine. Tööde tellijateks on ehitusfirmad, korteriühistud ja teised ettevõtted ning eraisikud. OÜ Hanrogen teenindab ettevõtteid ja eraisikuid kogu vabariigi ulatuses.

Aruandeperioodil ettevõttes töötas 8 töötajat. Kasutatakse ka spetsialseerunud alltöövõtjaid.

Osaühingu tööd korraldab juhatus. Juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele tasu ega muid hüvitisi ei ole makstud.

Hanrogen OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ennekõike, olemasoleva turuosa säilitamine, võimalusel ettevõtte turupositsiooni suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	26 400	1 862
Nõuded ja ettemaksed	209 488	234 831
Kokku käibevarad	235 888	236 693
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	49 366	49 366
Materiaalsed põhivarad	40 089	49 734
Kokku põhivarad	89 455	99 100
Kokku varad	325 343	335 793
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	13 426	12 976
Võlad ja ettemaksed	52 058	124 220
Kokku lühiajalised kohustised	65 484	137 196
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	31 999	45 425
Kokku pikaajalised kohustised	31 999	45 425
Kokku kohustised	97 483	182 621
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 616	145 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 688	5 041
Kokku omakapital	227 860	153 172
Kokku kohustised ja omakapital	325 343	335 793

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	1 366 575	1 144 919
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 092 017	-1 000 302
Mitmesugused tegevuskulud	-31 670	-13 135
Tööjõukulud	-157 417	-118 038
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 645	-6 976
Ärikasum (kahjum)	75 826	6 468
Intressitulud	0	2
Intressikulud	-1 098	-1 250
Muud finantstulud ja -kulud	-40	-179
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 688	5 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 688	5 041

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hanrogen OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest, mis tugineb EU direktiividele ja mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna juhendid (RTJ) ja teised EV kehtivad seadused.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Hanrogen OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täisarvudes ja eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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

Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid nõudeid ei ole, kuna enamus müügitehinguid toimub kokkuleppeliselt (lepingutes näidatud maksetähtajad) ja esitatud arvete alusel.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 € ja mille kasulik kasutusiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara soetamine toimub laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (s.h. laenuintressid) objekti soetusmaksumusse.

Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates laenu saamise hetkest kuni laenu lõppemiseni.

Osaühing kasutab materiaalse põhivara kulumi arvestamisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kuluminormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 aastat

Sõidukid 3 - 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir

Rendid

Osaühing kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Muid rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikajalised võlakohustused) võetakse 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 kuulvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajaliste laenukohustustena kohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis kui oluliselt omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressituluna kajastatakse arveldusarve pangaintressi ja antud laenudelt tagasimaksude intresse.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osaühing loeb seotud osapoolteks juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid, juhatuse liikmete lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	127 373	127 373
Ostjatelt laekumata arved	127 373	127 373
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	931	931
Muud nõuded	44 590	44 590
Laenunõuded	44 590	44 590
Ettemaksed	36 594	36 594
Tulevaste perioodide kulud	36 594	36 594
Kokku nõuded ja ettemaksed	209 488	209 488
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	231 517	231 517
Ostjatelt laekumata arved	231 517	231 517
Ettemaksed	3 314	3 314
Tulevaste perioodide kulud	3 314	3 314
Kokku nõuded ja ettemaksed	234 831	234 831

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	50 500	22 269	72 769	72 769
Akumuleeritud kulum	-6 017	-10 042	-16 059	-16 059
Jääkmaksumus	44 483	12 227	56 710	56 710
Amortisatsioonikulu	-2 176	-4 800	-6 976	-6 976
31.12.2017				
Soetusmaksumus	50 500	22 269	72 769	72 769
Akumuleeritud kulum	-8 193	-14 842	-23 035	-23 035
Jääkmaksumus	42 307	7 427	49 734	49 734
Amortisatsioonikulu	-4 845	-4 800	-9 645	-9 645
31.12.2018				
Soetusmaksumus	50 500	22 269	72 769	72 769
Akumuleeritud kulum	-13 038	-19 642	-32 680	-32 680
Jääkmaksumus	37 462	2 627	40 089	40 089

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank, pangalaen	24 635	3 398	21 237		4.23	eur	17.11.2020
Swedbank Liising AS, JML 01191701L	5 341	3 163	2 178		10.029	eur	15.12.2019
Swedbank Liising AS, JML 01195531L	10 032	3 995	6 037		8.981	eur	09.11.2020
Swedbank Liising AS, kapitalrent 01185327L	5 417	2 870	2 547		8.377	eur	15.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	45 425	13 426	31 999				
Laenukohustised kokku	45 425	13 426	31 999				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank Liising AS, kapitalrent 01185327L	8 287	2 870	5 417		8.377	eur	15.12.2019
Swedbank Liising AS, JML 01195531L	14 027	3 995	10 032		8,981	eur	09.11.2020
Swedbank Liising AS, JML 01191701L	8 504	3 163	5 341		10,029	eur	16.07.2020
Swedbank, pangalaen	27 583	2 948	24 635		4,23	eur	17.11.2019
Pikaajalised laenud kokku	58 401	12 976	45 425				
Laenukohustised kokku	58 401	12 976	45 425				

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	117 725	88 300
Sotsiaalmaksud	39 692	29 738
Erisoodustused	0	0
Maksud erisoodustustelt	0	0
Kokku tööjõukulud	157 417	118 038
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2019

HANROGEN OÜ (registrikood: 11148450) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENEE KILK	Juhatuse liige	24.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 688
Kokku	225 304

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 688
Kokku	225 304

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	1366575	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Renee Kilk	38303110342	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5153455
E-posti aadress	renee@hanrogen.ee