

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Hortus

registrikood: 10052570

tänava/talu nimi, Riia mnt.87

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80019

telefon: +372 4438740, +372 5093173

faks: +372 4432550

e-posti aadress: viivi@elin.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Hortus OÜ põhitegevuseks on põhivara korrashoid ja välja rentimine.

2015 aastal oli välja renditud Vee 10 hoone, kus tegutseb ööklubi Sugar. 2015 aasta põhitulu moodustus Vee 10 rentimisest. Renditulu oli 117000 eurot, millest põhiosa läheb pangalaenu tagasimaksmiseks.

2015 aastal Hortus OÜ töölepinguga töötajaid tööle vormistatud ei olnud ning seoses sellega ei ole makstud ka töötasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 903	2 259	2
Nõuded ja ettemaksed	83 600	91 240	3
Kokku käibevara	93 503	93 499	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	403 047	403 047	
Materiaalne põhivara	241 725	274 147	5
Kokku põhivara	644 772	677 194	
Kokku varad	738 275	770 693	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	65 422	147 870	6
Võlad ja ettemaksed	4 485	4 452	7
Kokku lühiajalised kohustused	69 907	152 322	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	265 693	249 115	6
Kokku pikaajalised kohustused	265 693	249 115	
Kokku kohustused	335 600	401 437	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500	8
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 200	317 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 419	23 609	
Kokku omakapital	402 675	369 256	
Kokku kohustused ja omakapital	738 275	770 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	117 000	117 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 061	-33 649	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 722	-22 784	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 422	-26 861	
Muud ärikulud	-32	-34	
Kokku ärikasum (-kahjum)	42 763	33 672	
Intressikulud	-9 344	-10 063	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 419	23 609	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 419	23 609	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42 763	33 672	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 422	26 861	
Kokku korrigeerimised	32 422	26 861	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 640	1 070	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33	452	
Makstud intressid	-9 344	-10 064	
Kokku rahavood äritegevusest	58 234	51 991	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-17 500	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-208 000	
Antud laenud	-9 350	0	
Antud laenude tagasimaksed	16 450	1 250	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 100	-224 250	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 900	227 400	
Saadud laenude tagasimaksed	-80 590	-53 158	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 249	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 690	172 993	
Kokku rahavood	7 644	734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 259	1 525	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 644	734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 903	2 259	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 500	2 556	317 591	345 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 609	23 609
31.12.2014	25 500	2 556	341 200	369 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 419	33 419
31.12.2015	25 500	2 556	374 619	402 675

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hortus 2015 aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõttele, mille põhiolemus on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Hortus kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2 lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Raha

Raha- ja pangakontod koosnevad sularahast kassas ja pangaarvetel olevast vabast rahajäägist.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas tehinguid toimunud ei ole.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on kajastatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga nõude laekumise tõenäosust on hinnatud individuaalselt. Ebatõenäoliselt laekuvad summad ning lootusetud nõuded kirjendatakse aruandeperioodi kuluks.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale muid varude soetamisega otseselt seotud transportkulusid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on üldreeglina bilansis kajastatud vähemalt 5000 eurose soetusmaksumusega üle ühe aasta eeldatava kasuliku kasutusajaga varasid. Varad soetusmaksumusega alla 5000 euro kantakse kasutuselevõtul kohe kuludesse. Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad ning lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetusega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt järgides raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiipi.

Seotud osapooled

Hortus OÜ seotud osapooli ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	9 903	2 259
Kokku raha	9 903	2 259

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	83 600	83 600
Laenunõuded	83 600	83 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 600	83 600
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	540	540
Ostjatelt laekumata arved	540	540
Muud nõuded	90 700	90 700
Laenunõuded	90 700	90 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 240	91 240

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 436	1 214
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 436	1 214

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013						
Soetusmaksumus	1 686	98 722		35 840	35 840	136 248
Akumuleeritud kulum		-25 497		-35 243	-35 243	-60 740
Jääkmaksumus	1 686	73 225		597	597	75 508
Ostud ja parendused		208 000	17 500		17 500	225 500
Amortisatsioonikulu		-24 806	-1 458	-597	-2 055	-26 861
31.12.2014						
Soetusmaksumus	1 686	306 722	17 500	35 840	53 340	361 748
Akumuleeritud kulum		-50 303	-1 458	-35 840	-37 298	-87 601
Jääkmaksumus	1 686	256 419	16 042	0	16 042	274 147
Amortisatsioonikulu		-30 672	-1 750		-1 750	-32 422
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 686	306 722	17 500	35 840	53 340	361 748
Akumuleeritud kulum		-80 975	-3 208	-35 840	-39 048	-120 023
Jääkmaksumus	1 686	225 747	14 292	0	14 292	241 725

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen 07-104865	70 791	46 577	24 214	
Pangalaen 14-022902	178 324	18 845	159 479	
Elin OÜ	82 000		82 000	
Pikaajalised laenud kokku	331 115	65 422	265 693	
Laenukohustused kokku	331 115	65 422	265 693	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	14 700	14 700		
Elin	70 700	70 700		
Lühiajalised laenud kokku	85 400	85 400		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen 07-104865-JI	115 022	44 231	70 791	
Pangalaen 14-022902-JI	196 563	18 239	178 324	
Pikaajalised laenud kokku	311 585	62 470	249 115	
Laenukohustused kokku	396 985	147 870	249 115	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 049	3 049
Maksuvõlad	1 436	1 436
Kokku võlad ja ettemaksed	4 485	4 485
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 238	3 238
Maksuvõlad	1 214	1 214
Kokku võlad ja ettemaksed	4 452	4 452

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 500	25 500
Osade arv (tk)	255	255

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 000	117 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 000	117 000
Kokku müügitulu	117 000	117 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	117 000	117 000
Kokku müügitulu	117 000	117 000

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				14 700
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 600	82 000	90 700	70 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

Osaühing Hortus (registrikood: 10052570) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIIVI VESSELOVA	juhatuse liige (juhataja)	09.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 419
Kokku	374 619

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 419
Kokku	374 619

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	117000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nikolai Vesselov	34905284249		3927 EUR
Viivi Vesselova	45010054248		21573 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4438740
Faks	+372 4432550
Mobiiltelefon	+372 5093173
E-posti aadress	viivi@elin.ee