

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2015

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

Ärinimi: Holgersson OÜ

Registrikood: 10825960

Tänavanimi, maja number: Vaheaja tee 6

Küla: Randvere küla

Vald: Viimsi vald

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 74016

Telefon: +372 53333314

E-posti aadress: asko@holgersson.ee

Veebilehe aadress: www.holgersson.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Holgersson on erakapitalil põhinev osaühing, mis alustas tegevust 2001. aastal, põhitegevusalaks on puhastusteenuste osutamine. Ettevõtte 2015. aasta müügitulu oli 167 698 eurot (2014: 147 160), aruandeperioodi kasum 14 529 eurot (2014: 2 026). Tööga hõivatud isikute arv bilansipäeva seisuga oli 10, töötasudeks arvestati 47 226 eurot (ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseta). Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivaradesse 1 526 eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaastal ja sellele eelnenud majandusaastal:

	2015	2014
käibe kasv	14%	53%
kasumi kasv	617%	-
puhasrentaablus	8,7%	1,4%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,4
ROA	29,4%	3,6%
ROE	82,5%	10,1%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100$

puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 631	10 671	2
Nõuded ja ettemaksed	13 184	17 467	3
Kokku käibevara	28 815	28 138	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 106	0	3
Materiaalne põhivara	19 542	27 874	5
Kokku põhivara	20 648	27 874	
Kokku varad	49 463	56 012	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 488	5 908	
Võlad ja ettemaksed	16 787	14 958	7
Kokku lühiajalised kohustused	21 275	20 866	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 577	15 064	
Kokku pikaajalised kohustused	10 577	15 064	
Kokku kohustused	31 852	35 930	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270	15 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 529	2 026	
Kokku omakapital	17 611	20 082	
Kokku kohustused ja omakapital	49 463	56 012	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	167 698	147 160	9
Muud äritulud	3	1 242	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 391	-45 680	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 262	-35 279	
Tööjõukulud	-64 654	-51 197	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 690	-10 842	
Muud ärikulud	-11 358	-2 735	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 346	2 669	
Intressikulud	-817	-664	
Muud finantstulud ja -kulud	0	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 529	2 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 529	2 026	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 346	2 669	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 690	10 841	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	168	331	
Muud korrigeerimised	4 500	0	
Kokku korrigeerimised	14 358	11 172	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 323	-5 221	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 830	5 562	
Laekunud intressid	0	21	
Kokku rahavood äritegevusest	30 211	14 203	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 526	-1 618	
Antud laenud	-1 000	-4 800	
Antud laenude tagasimaksed	1 000	300	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 526	-6 118	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 907	-7 186	
Makstud intressid	-818	-664	
Makstud dividendid	-17 000	-8 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 725	-16 350	
Kokku rahavood	4 960	-8 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 671	18 936	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 960	-8 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 631	10 671	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	23 744	26 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 026	2 026
Makstud dividendid	0	0	-8 500	-8 500
31.12.2014	2 556	256	17 270	20 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 529	14 529
Makstud dividendid	0	0	-17 000	-17 000
31.12.2015	2 556	256	14 799	17 611

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Holgersson 2015. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Holgersson kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved kajastatakse bilansis miinusega eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 nõuetelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga soetud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks".

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse intresside tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendidena välja makstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need dividendid välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	6 961	1 085
Raha arvelduskontodel	8 670	9 586
Kokku raha	15 631	10 671

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 712	12 712	0
Ostjatelt laekumata arved	12 712	12 712	0
Ettemaksed	1 578	472	1 106
Tulevaste perioodide kulud	472	472	0
Muud makstud ettemaksed	1 106	0	1 106
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 290	13 184	1 106

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 011	12 011	
Ostjatelt laekumata arved	12 011	12 011	
Muud nõuded	4 521	4 521	
Laenunõuded	4 500	4 500	
Intressinõuded	21	21	
Ettemaksed	935	935	
Tulevaste perioodide kulud	338	338	
Muud makstud ettemaksed	597	597	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 467	17 467	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	399
Käibemaks	1 225	1 566
Üksikisiku tulumaks	1 049	1 052
Sotsiaalmaks	3 019	3 063
Kohustuslik kogumispension	98	122
Töötuskindlustusmaksed	192	220
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 583	6 422

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	39 735	2 266	42 001
Akumuleeritud kulum	-18 319	-754	-19 073
Jääkmaksumus	21 416	1 512	22 928
Ostud ja parendused	16 118	0	16 118
Muud ostud ja parendused	16 118	0	16 118
Amortisatsioonikulu	-10 097	-745	-10 842
Muud muutused	-303	-27	-330
31.12.2014			
Soetusmaksumus	55 503	2 101	57 604
Akumuleeritud kulum	-28 369	-1 361	-29 730
Jääkmaksumus	27 134	740	27 874
Ostud ja parendused	356	1 170	1 526
Amortisatsioonikulu	-9 270	-420	-9 690
Muud muutused	-168	0	-168
31.12.2015			
Soetusmaksumus	55 189	3 271	58 460
Akumuleeritud kulum	-37 137	-1 781	-38 918
Jääkmaksumus	18 052	1 490	19 542

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	6 326	2 517	3 809	3 kuu Euribor + 3%	EUR	16.02.2017
Kapitalirent	8 739	1 971	6 768	6 kuu Euribor + 5,5%	EUR	12.08.2018
Kapitalirendikohustused kokku	15 065	4 488	10 577			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	10 772	2 034	8 738	6 kuu Euribor + 5,5%	EUR	12.08.2018
Kapitalirent	1 457	1 457	0	6 kuu Euribor + 3,5%	EUR	12.09.2015
Kapitalirent	8 743	2 417	6 326	3 kuu Euribor + 3%	EUR	16.02.2017
Kapitalirendikohustused kokku	20 972	5 908	15 064			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	14 053	22 728
Kokku	14 053	22 728

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 024	4 024
Võlad töövõtjatele	7 180	7 180
Maksuvõlad	5 583	5 583
Kokku võlad ja ettemaksed	16 787	16 787

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 152	2 152
Võlad töövõtjatele	6 384	6 384
Maksuvõlad	6 422	6 422
Kokku võlad ja ettemaksed	14 958	14 958

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	167 698	147 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 698	147 160
Kokku müügitulu	167 698	147 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusteenused	133 166	103 285
Haljastustööd, muruniitmine	4 049	2 579
Raietööd	6 702	5 988
Transportteenus	3 136	3 711
Muud	20 645	31 597
Kokku müügitulu	167 698	147 160

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	47 226	37 357
Sotsiaalmaksud	17 428	13 840
Kokku tööjõukulud	64 654	51 197
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

osaühing Holgersson (registrikood: 10825960) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASKO TASA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 529
Kokku	14 799

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	74751	44.57%	Jah
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	58415	34.83%	Ei
Metsavarumine	02201	6702	4.00%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	4346	2.59%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	4049	2.41%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	3136	1.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Annika Tasa	48110170256	Randvere küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Asko Tasa	37701275219	Randvere küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53333314
E-posti aadress	asko@holgersson.ee
Veebilehe aadress	www.holgersson.ee