

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: J.H.Consult OÜ

registrikood: 11014324

tänava/talu nimi, Sireli 2-6

maja ja korteri number:

alevik: Näpi alevik

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44305

telefon: +372 5083071

e-posti aadress: jaanushiie@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

09.02.2004. aastal asutati ettevõtte nimega ELERNEX INVEST OÜ. Ettevõtte omaniku muutumisel muudeti 06.12.2004. aastal ettevõtte põhikirja: ärinime ja asukohta. Uueks nimeks sai J.H.CONCONSULT OÜ.

Ettevõtte põhitegevuseks on kaubanduslik vahendustegevus, eksport-import (mittelitsentseeritavatel tegevusaladel), investeerimisalane tegevus, investeringute haldamine, kinnis- ja vallasvara haldamine, arendus, ost-müük.

2015. aastal moodustas J.H.CONCONSULT OÜ müügitulu 90 866 eurot (2014. aastal 74 497 eurot), millest 99% moodustas kaubanduslik vahendustegevus Suurbritanniasse ja 1% Eesti Vabariiki (2014. aastal sama)

J.H.CONCONSULT OÜ juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame järjest rohkem tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Meie eesmärgiks 2016. aastal on kindlustada omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

J.H.CONCONSULT OÜ juhatuse liige on ka ettevõtte tegevjuht.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli üks (juhatuse liige) ning temale arvestatud töötasu moodustas 21 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 137	43 278	
Nõuded ja ettemaksed	60 469	59 459	2
Kokku käibevara	132 606	102 737	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 322	25 180	4
Kokku põhivara	27 322	25 180	
Kokku varad	159 928	127 917	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 045	4 447	5
Võlad ja ettemaksed	7 634	5 827	6
Kokku lühiajalised kohustused	16 679	10 274	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	9 134	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	9 134	
Kokku kohustused	16 679	19 408	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 697	84 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 740	21 563	
Kokku omakapital	143 249	108 509	
Kokku kohustused ja omakapital	159 928	127 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	90 866	74 497	9
Muud äritulud	1 526	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 867	-1 522	10
Mitmesugused tegevuskulud	-22 609	-25 918	11
Tööjõukulud	-28 261	-25 348	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 019	-831	
Muud ärikulud	0	-37	
Kokku ärikasum (-kahjum)	37 636	20 841	
Intressikulud	-244	-376	13
Muud finantstulud ja -kulud	1 098	1 098	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 490	21 563	
Tulumaks	-750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 740	21 563	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	37 636	20 841
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 019	831
Kokku korrigeerimised	1 019	831
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 010	-53
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 807	-1 649
Makstud intressid	-244	-376
Makstud ettevõtte tulumaks	-750	0
Kokku rahavood äritegevusest	38 458	19 594
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 161	0
Laekunud intressid	1 098	1 098
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 063	1 098
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 536	-4 444
Makstud dividendid	-3 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 536	-4 444
Kokku rahavood	28 859	16 248
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 278	27 030
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 859	16 248
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 137	43 278

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	84 134	86 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 563	21 563
31.12.2014	2 556	256	105 697	108 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 740	37 740
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2015	2 556	256	140 437	143 249

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

J.H.CONCONSULT OÜ 2015. 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.

J.H.CONCONSULT OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontot pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühialalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtud miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu materiaalne põhivara 20 %

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni-perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tuluna kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus teenuste osutamise eest saadud või saadava tasu õiglast väärtust.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse väljamakstavaid dividende määraga 20/80 väljamakstava netodividendi summast. Dividendide maksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Muud maksuliigid Eestis 2015. astal:

Sotsiaalmaks - 33% töötajatele tehtud maksetelt või erisoodustustelt;

Töötuskindlustusmaks - 0,8% töötajatele tehtud väljamaksetelt;

Erisoodustuste tulumaks - 20/80 töötajatele tehtud erisoodustustelt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	553	553	3
Muud nõuded	59 685	59 685	
Laenunõuded	54 917	54 917	
Intressinõuded	4 768	4 768	
Ettemaksed	231	231	
Tulevaste perioodide kulud	231	231	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 469	60 469	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	568	568	3
Muud nõuded	58 587	58 587	
Laenunõuded	54 917	54 917	
Intressinõuded	3 670	3 670	
Ettemaksed	304	304	
Tulevaste perioodide kulud	304	304	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 459	59 459	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4		1
Käibemaks	255		562	
Üksikisiku tulumaks		603		563
Sotsiaalmaks		1 160		1 058
Kohustuslik kogumispension		105		96
Töötuskindlustusmaksed		84		86
Ettemaksukonto jääk	298		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	553	1 956	568	1 804

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	29 525	5 983	35 508	2 166	37 674
Akumuleeritud kulum	-6 151	-3 984	-10 135	-1 528	-11 663
Jääkmaksumus	23 374	1 999	25 373	638	26 011
Amortisatsioonikulu	0	-701	-701	-130	-831
31.12.2014					
Soetusmaksumus	29 525	2 864	32 389	649	33 038
Akumuleeritud kulum	-6 151	-1 566	-7 717	-141	-7 858
Jääkmaksumus	23 374	1 298	24 672	508	25 180
Ostud ja parendused	0	2 670	2 670	491	3 161
Amortisatsioonikulu	0	-848	-848	-171	-1 019
31.12.2015					
Soetusmaksumus	29 525	5 534	35 059	1 140	36 199
Akumuleeritud kulum	-6 151	-2 414	-8 565	-312	-8 877
Jääkmaksumus	23 374	3 120	26 494	828	27 322

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	9 045	9 045	0	
Laenukohustused kokku	9 045	9 045	0	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	13 581	4 447	9 134	
Laenukohustused kokku	13 581	4 447	9 134	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 147	2 147	
Võlad töövõtjatele	3 531	3 531	7
Maksuvõlad	1 956	1 956	3
Kokku võlad ja ettemaksed	7 634	7 634	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	629	629	
Võlad töövõtjatele	3 250	3 250	7
Maksuvõlad	1 804	1 804	3
Saadud ettemaksed	144	144	
Muud saadud ettemaksed	144	144	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 827	5 827	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 370	1 252
Puhkusetasude kohustus	2 161	1 998
Kokku võlad töövõtjatele	3 531	3 250

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	89 796	73 556
Eesti	1 070	941
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 866	74 497
Kokku müügitulu	90 866	74 497
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubanduslik vahendustegevus, eksport-import (mittelitsentseeriatel tegevusaladel)	90 866	74 497
Kokku müügitulu	90 866	74 497

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 689	1 078
Väikevahendite ostukulud	178	444
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 867	1 522

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	4 091	4 419
Lähetuskulud	9 899	12 245
Koolituskulud	0	785
Riiklikud ja kohalikud maksud	120	143
Raamatupidamisteenused	1 260	1 260
Auto kulud (s.h. kindlustus)	6 225	6 963
Muud	1 014	103
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 609	25 918

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	21 122	18 968
Sotsiaalmaksud	7 139	6 380
Kokku tööjõukulud	28 261	25 348
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	-244	-376
Kokku intressikulud	-244	-376

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu antud laenudelt	1 098	1 098
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 098	1 098

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	21 000	18 783

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

J.H.Consult OÜ (registrikood: 11014324) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS HIIE	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 740
Kokku	140 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	90866	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Hiie	36603302212	Sõmeru vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5083071
E-posti aadress	jaanushiie@hotmail.ee