

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: HOLDING INVEST OÜ

registrikood: 11174105

tänava/talu nimi, Metsäääre 3
maja ja korteri number:

küla: Tähtvere küla

vald: Tähtvere vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61401

telefon: +372 56294071

e-posti aadress: hi@hi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Holding Invest OÜ kanti äriregistrisse 21 novembril 2005.a

Firma põhitegevusalaks on kaubandus.

Oleme Leedu firma MKDS taimekaitsevahendite ja keemia kaupade ametlik turustaja Eestis.

2016. majandusaastal moodustas Holding Invest OÜ müügitulu 307 393 EUR.

Palgadeks välja makstud 18 689 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

Käiberentaablus = puhaskasum/netomüügikäive

2015.a	2016.a
$42\,682/311\,954 = 0,14$	$14\,199/307\,393 = 0,04$

Varade rentablus = puhaskasum/varad kokku

$42\,682/789\,469 = 0,05$	$14\,199/797\,789 = 0,02$
---------------------------	---------------------------

Omakapitali rentablus (ROE) = puhaskasum/omakapital

$42\,682/453\,762 = 0,09$	$14\,199/467\,961 = 0,03$
---------------------------	---------------------------

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused

$789\,469/33\,117 = 23,83$	$14\,199/84\,756 = 0,17$
----------------------------	--------------------------

OÜ Holding Invest juhtkonna hinnangul on firma jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liige sai tasu töötamisest töölepingu alusel.

Juhatusel liikmetele lahkumiskompensatsiooni ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 388	37 537
Nõuded ja ettemaksed	33 245	50 007
Varud	249 670	192 310
Kokku käibevarad	297 303	279 854
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	500 486	509 616
Kokku põhivarad	500 486	509 616
Kokku varad	797 789	789 470
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	44 181	33 118
Võlad ja ettemaksed	40 575	28 037
Kokku lühiajalised kohustised	84 756	61 155
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	245 072	274 553
Kokku pikaajalised kohustised	245 072	274 553
Kokku kohustised	329 828	335 708
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 343	383 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 199	42 681
Kokku omakapital	467 961	453 762
Kokku kohustised ja omakapital	797 789	789 470

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	307 393	311 954
Muud äritulud	0	1 208
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-208 059	-170 811
Mitmesugused tegevuskulud	-37 784	-58 898
Tööjõukulud	-24 959	-20 992
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 130	-13 390
Muud ärikulud	-589	-927
Ärikasum (kahjum)	26 872	48 144
Muud finantstulud ja -kulud	-12 673	-5 463
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 199	42 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 199	42 681

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Holding Invest 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ja investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad", lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud

Valmistoodang võetakse arvele tootmishinnas, mis koosneb otsesest ja kaudsetest tootmisväljaminekust. Tooraine võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja seotud otsestest veokuludest. Varude jäägid on kajastatud FIFO meetodit arvestades. Varud on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euroni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000**Finantskohustised**

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat 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.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Holding Invest OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) Tegevjuhtkonda (juhatas);
- b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- c) Ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	30 818	49 401
Kokku nõuded ostjate vastu	30 818	49 401

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	3 621	2 283
Valmistoodang	65 897	80 902
Müügiks ostetud kaubad	180 152	109 125
Kokku varud	249 670	192 310

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	479			896
Üksikisiku tulumaks		604		388
Sotsiaalmaks		1 102		775
Kohustuslik kogumispension		56		47
Töötuskindlustusmaksed		80		56
Ettemaksukonto jääk	1 948		605	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 427	1 842	605	2 162

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus			74 297	74 297		74 297
Akumuleeritud kulum			-26 641	-26 641		-26 641
Jääkmaksumus			47 656	47 656		47 656
Ostud ja parendused	87 908	370 461	13 995	13 995	2 986	475 350
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	87 908					87 908
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		370 461				370 461
Muud ostud ja parendused			13 995	13 995	2 986	16 981
Amortisatsioonikulu			-13 290	-13 290	-100	-13 390
31.12.2015						
Soetusmaksumus	87 908	370 461	88 292	88 292	2 986	549 647
Akumuleeritud kulum	0	0	-39 931	-39 931	-100	-40 031
Jääkmaksumus	87 908	370 461	48 361	48 361	2 886	509 616
Amortisatsioonikulu			-8 830	-8 830	-300	-9 130
31.12.2016						
Soetusmaksumus	87 908	370 461	88 292	88 292	2 986	549 647
Akumuleeritud kulum	0	0	-48 761	-48 761	-400	-49 161
Jääkmaksumus	87 908	370 461	39 531	39 531	2 586	500 486

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	24 926	24 926

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	296 965	311 954
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 428	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	307 393	311 954
Kokku müügitulu	307 393	311 954
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46751	307 393	311 954
Kokku müügitulu	307 393	311 954

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	208 059	170 811
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	208 059	170 811

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	9 037
Energia	7 661	7 522
Elektrienergia	211	3 773
Soojusenergia	1 689	0
Kütus	5 761	3 749
Mitmesugused bürookulud	912	3 736
Lähetuskulud	3 248	3 148
Riiklikud ja kohalikud maksud	400	3 334
Riigilõivud	162	0
Transportteenus	7 319	6 539
Reklaam	5 546	4 946
Kindlustusmaksed	2 169	1 274
Ostupreemiamaksud	4 293	7 535
Telefonikulud	945	1 056
Valveteenus	312	4 674
Andmeside	2 873	3 142
Muud	1 944	2 955
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 784	58 898

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	18 689	15 954
Sotsiaalmaksud	6 270	5 038
Kokku tööjõukulud	24 959	20 992
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2017

HOLDING INVEST OÜ (registrikood: 11174105) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO KRAUS	Juhatuse liige	28.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 199
Kokku	440 542
Jaotamine	
Kokku	440 542

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Väetise ja agrokeemiatoodete hulgimüük	46751	307393	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taivo Kraus	36304262778	Tähtvere küla, Tähtvere vald, Tartu maakond, Eesti	24925 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56294071
E-posti aadress	hi@hi.ee