

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HOLDING INVEST OÜ

registrikood: 11174105

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

küla: Tähtvere küla

vald: Tähtvere vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61401

telefon: +372 56294071

e-posti aadress: hi@hi.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 ostjate vastu	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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.

2015. majandusaastal moodustas Holding Invest OÜ müügitulu 311 954 EUR.

Palgadeks välja makstud 15 954 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

Käiberentaablus = puhaskasum/netomüügikäive

2015.a	2014.a
$42\,682/311\,954 = 0,14$	$78\,382/296\,196 = 0,26$

Varade rentablus = puhaskasum/varad kokku

$42\,682/789\,469 = 0,05$	$78\,382/395\,513 = 0,20$
---------------------------	---------------------------

Omakapitali rentablus (ROE) = puhaskasum/omakapital

$42\,682/453\,762 = 0,09$	$78\,382/11\,081 = 0,19$
---------------------------	--------------------------

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused

$789\,469/33\,117 = 23,83$	$395\,513/32\,088 = 12,32$
----------------------------	----------------------------

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	37 537	165 218
Nõuded ja ettemaksed	50 007	28 972
Varud	192 310	201 323
Kokku käibevara	279 854	395 513
Põhivara		
Materiaalne põhivara	509 616	47 656
Kokku põhivara	509 616	47 656
Kokku varad	789 470	443 169
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	33 118	0
Võlad ja ettemaksed	28 037	32 088
Kokku lühiajalised kohustused	61 155	32 088
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	274 553	0
Kokku pikaajalised kohustused	274 553	0
Kokku kohustused	335 708	32 088
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 662	305 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 681	78 382
Kokku omakapital	453 762	411 081
Kokku kohustused ja omakapital	789 470	443 169

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	311 954	296 196
Muud äritulud	1 208	703
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-170 811	-158 497
Mitmesugused tegevuskulud	-58 898	-26 432
Tööjõukulud	-20 992	-19 796
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 390	-11 890
Muud ärikulud	-927	-1 897
Kokku ärikasum (-kahjum)	48 144	78 387
Intressikulud	0	-5
Muud finantstulud ja -kulud	-5 463	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 681	78 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 681	78 382

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	48 144	78 387
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 390	11 890
Kokku korrigeerimised	13 390	11 890
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 034	1 603
Varude muutus	9 013	-55 237
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 051	27 895
Makstud intressid	-5 463	-5
Kokku rahavood äritegevusest	39 999	64 533
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-475 350	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-475 350	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	307 670	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-90
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	307 670	-90
Kokku rahavood	-127 681	64 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	165 218	100 775
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-127 681	64 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 537	165 218

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	24 926	2 493	305 280	332 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)			78 382	78 382
31.12.2014	24 926	2 493	383 662	411 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 681	42 681
31.12.2015	24 926	2 493	426 343	453 762

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Holding Invest 2015. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000**Finantskohustused**

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevad 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 (juhatus);
- b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- c) Ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	49 401	28 972
Kokku nõuded ostjate vastu	49 401	28 972

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 283	12 216
Valmistoodang	80 902	90 011
Müügiks ostetud kaubad	109 125	99 096
Kokku varud	192 310	201 323

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		896	20
Üksikisiku tulumaks		388	431
Sotsiaalmaks		775	715
Kohustuslik kogumispension		47	41
Töötuskindlustusmaksed		56	74
Ettemaksukonto jääk	605		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	605	2 162	1 281

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus			70 504	70 504		70 504
Akumuleeritud kulum			-10 958	-10 958		-10 958
Jääkmaksumus			59 546	59 546		59 546
Ostud ja parendused			3 793	3 793		3 793
Muud ostud ja parendused			3 793	3 793		3 793
Amortisatsioonikulu			-15 683	-15 683		-15 683
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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	24 926	24 926

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	311 954	296 196
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	311 954	296 196
Kokku müügitulu	311 954	296 196
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46751	311 954	296 196
Kokku müügitulu	311 954	296 196

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	170 811	143 005
Üür ja rent	0	15 492
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	170 811	158 497

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	9 037	0
Energia	7 522	1 252
Elektrienergia	3 773	0
Soojusenergia	0	1 252
Kütus	3 749	0
Mitmesugused bürookulud	3 736	2 753
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 334	1 871
Kasutusrendimaksud	0	0
Riigilõivud	0	215
Transportteenus	6 539	5 510
Reklaam	4 946	3 588
Lähetuskulud	1 641	3 148
Kindlustusmaksed	1 274	2 569
Ostupreemiamaksud	7 535	3 556
Telefonikulud	1 056	1 122
Valveteenus	4 674	0
Andmeside	3 142	0
Muud	4 462	848
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 898	26 432

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 954	15 355
Sotsiaalmaksud	5 038	4 441
Kokku tööjõukulud	20 992	19 796
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: 03.04.2016

HOLDING INVEST OÜ (registrikood: 11174105) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO KRAUS	Juhatuse liige	03.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 681
Kokku	426 343
Jaotamine	
Kokku	426 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Väetise ja agrokeemiatoodete hulgimüük	46751	311954	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

Sidevahendid

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