

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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
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	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

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.

2012. majandusaastal moodustas Holding Invest OÜ müügitulu 338 470 eur.

Palgadeks välja makstud 15 230 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Käiberentaablus = puhaskasum/netomüügikäive

2013.a

$20\,110/312\,622 = 0,06$

2012.a

$77\,491/338\,470 = 0,22$

Varade rentaablus = puhaskasum/varad kokku

$20\,110/336\,982 = 0,06$

$77\,491/321\,746 = 0,24$

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum/omakapital

$20\,110/332\,699 = 0,06$

$77\,491/312\,589 = 0,24$

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused

$336\,982/4\,283 = 78$

$321\,746/9\,157 = 35$

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	100 775	102 798
Nõuded ja ettemaksed	30 575	48 149
Varud	146 086	136 662
Kokku käibevara	277 436	287 609
Põhivara		
Materiaalne põhivara	59 546	34 137
Kokku põhivara	59 546	34 137
Kokku varad	336 982	321 746
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	4 535
Võlad ja ettemaksed	4 283	4 622
Kokku lühiajalised kohustused	4 283	9 157
Kokku kohustused	4 283	9 157
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 170	207 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 110	77 490
Kokku omakapital	332 699	312 589
Kokku kohustused ja omakapital	336 982	321 746

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	312 622	338 470
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-209 699	-191 706
Mitmesugused tegevuskulud	-48 383	-42 858
Tööjõukulud	-20 732	-19 803
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 958	-4 443
Muud ärikulud	-2 608	-1 265
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 242	78 395
Intressikulud	-168	0
Muud finantstulud ja -kulud	36	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 110	78 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 110	78 395

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 242	78 395
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 958	4 443
Kokku korrigeerimised	10 958	4 443
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 574	-10 727
Varude muutus	-9 424	44
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-339	941
Makstud intressid	-168	-950
Kokku rahavood äritegevusest	38 843	72 146
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 367	-37 930
Laekunud intressid	36	45
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 331	-37 885
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 535
Saadud laenude tagasimaksed	-4 535	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 535	4 535
Kokku rahavood	-2 023	38 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	102 798	64 002
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 023	38 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 775	102 798

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	24 926	2 493	207 679	235 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)			77 491	77 491
31.12.2012	24 926	2 493	285 170	312 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 110	20 110
31.12.2013	24 926	2 493	305 280	332 699

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Holding Invest 2013. 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 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	29 388	46 926
Kokku nõuded ostjate vastu	29 388	46 926

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	5 335	8 781
Valmistoodang	70 438	47 922
Müügiks ostetud kaubad	70 313	79 959
Kokku varud	146 086	136 662

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	758		1 224	
Üksikisiku tulumaks		363		408
Sotsiaalmaks		681		708
Kohustuslik kogumispension		41		41
Töötuskindlustusmaksed		67		60
Ettemaksukonto jääk	429			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 187	1 152	1 224	1 217

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 211	3 211
Akumuleeritud kulum	-2 561	-2 561
Jääkmaksumus	650	650
Ostud ja parendused	37 930	37 930
Amortisatsioonikulu	-1 232	-1 232
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-3 211	-3 211
31.12.2012		
Soetusmaksumus	37 930	37 930
Akumuleeritud kulum	-3 793	-3 793
Jääkmaksumus	34 137	34 137
Ostud ja parendused	36 367	36 367
Amortisatsioonikulu	-10 958	-10 958
31.12.2013		
Soetusmaksumus	70 504	70 504
Akumuleeritud kulum	-10 958	-10 958
Jääkmaksumus	59 546	59 546

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	24 926	24 926

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	312 622	338 470
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	312 622	338 470
Kokku müügitulu	312 622	338 470
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46751	312 622	338 470
Kokku müügitulu	312 622	338 470

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	209 699	191 706
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	209 699	191 706

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	16 489	16 560
Energia	4 664	7 737
Kütus	4 664	7 737
Mitmesugused bürookulud	3 254	1 538
Kasutusrendimaksud	292	5 360
Riigilõivud	177	159
Transportteenus	7 671	5 684
Reklaam	3 692	2 783
Lähetuskulud	810	498
Kindlustusmaksed	2 835	1 284
Ostupreemiamaksud	6 966	0
Telefonikulud	1 533	1 014
Muud	0	241
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 383	42 858

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	16 193	15 230
Sotsiaalmaksud	4 539	4 573
Kokku tööjõukulud	20 732	19 803
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: 23.02.2014

HOLDING INVEST OÜ (registrikood: 11174105) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO KRAUS	Juhatuse liige	24.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 110
Kokku	305 280
Jaotamine	
Kokku	305 280

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Väetise ja agrokeemiatoodete hulgimüük	46751	312622	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