

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

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

2012.a	2011.a
$77\,491/338\,470 = 0,22$	$52\,627/302\,875 = 0,17$

Varade rentaablus = puhaskasum/varad kokku

2012.a	2011.a
$77\,491/321\,746 = 0,24$	$52\,627/237\,410 = 0,22$

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum/omakapital

2012.a	2011.a
$77\,491/312\,589 = 0,24$	$52\,627/235\,098 = 0,22$

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused

2012.a	2011.a
$321\,746/9\,157 = 35$	$237\,410/2\,374 = 100$

OÜ Holding Invest juhtkonna hinnangul on firma jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

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

Juhatusel liikmetel lahkumiskompensatsiooni ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	102 798	64 002
Nõuded ja ettemaksed	48 149	37 422
Varud	136 662	136 706
Kokku käibevara	287 609	238 130
Põhivara		
Materiaalne põhivara	34 137	650
Kokku põhivara	34 137	650
Kokku varad	321 746	238 780
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 535	0
Võlad ja ettemaksed	4 622	3 682
Kokku lühiajalised kohustused	9 157	3 682
Kokku kohustused	9 157	3 682
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 680	155 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 490	52 626
Kokku omakapital	312 589	235 098
Kokku kohustused ja omakapital	321 746	238 780

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	338 470	302 875
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 706	-172 072
Mitmesugused tegevuskulud	-42 858	-52 210
Tööjõukulud	-19 803	-22 847
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 443	-760
Muud ärikulud	-1 265	-934
Ärikasum (kahjum)	78 395	54 052
Finantstulud ja -kulud	-905	-1 426
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 490	52 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 490	52 626

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	78 395	54 052
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 443	760
Kokku korrigeerimised	4 443	760
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 727	1 005
Varude muutus	44	-6 770
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	941	-5 039
Makstud intressid	-950	-1 479
Kokku rahavood äritegevusest	72 146	42 529
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 930	0
Laekunud intressid	45	54
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 885	54
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 535	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 387
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 535	-3 387
Kokku rahavood	38 796	39 196
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 002	24 806
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 796	39 196
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 798	64 002

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	24 926	2 493	155 052	182 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 627	52 627
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Holding Invest 2012. 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.

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.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 333	4 143
Arvelduskontod	100 465	59 859
Kokku raha	102 798	64 002

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	46 926	35 585
Kokku nõuded ostjate vastu	46 926	35 585

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 224		1 826	
Üksikisiku tulumaks		408		410
Sotsiaalmaks		708		822
Kohustuslik kogumispension		41		38
Töötuskindlustusmaksed		60		39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 224	1 217	1 826	1 309

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	8 781	3 081
Valmistoodang	47 922	54 027
Müügiks ostetud kaubad	79 959	79 598
Kokku varud	136 662	136 706

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 211	3 211
Akumuleeritud kulum	-1 801	-1 801
Jääkmaksumus	1 410	1 410
Amortisatsioonikulu	-760	-760
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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	24 926	24 926

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	338 470	302 875
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	338 470	302 875
Kokku müügitulu	338 470	302 875
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46751	338 470	302 875
Kokku müügitulu	338 470	302 875

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	191 706	172 072
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	191 706	172 072

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	16 560	18 856
Energia	7 737	4 721
Kütus	7 737	4 721
Mitmesugused bürookulud	1 538	4 522
Kasutusrendimaksud	5 360	6 680
Riigilõivud	159	247
Transportteenus	5 684	4 288
Reklaam	2 783	3 720
Lähetuskulud	498	792
Kindlustusmaksud	1 284	1 046
Ostupreemiamaksud	0	5 699
Telefonikulud	1 014	822
Muud	241	817
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 858	52 210

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	15 230	17 047
Sotsiaalmaksud	4 573	5 800
Kokku tööjõukulud	19 803	22 847
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustustlase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2013

HOLDING INVEST OÜ (registrikood: 11174105) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO KRAUS	Juhatuse liige	12.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 490
Kokku	285 170
Jaotamine	
Kokku	285 170

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Väetise ja agrokeemiatoodete hulgimüük	46751	338470	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