

TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SIJASE TULNUD

25. 06. 2007

1426 71226



HOLDING INVEST OÜ

21.11.2005-31.12.2006

majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: **21.11.2005**

Majandusaasta lõpp: **31.12.2006**

Ärinimi: **Holding Invest OÜ**

Registrikood: **11174105**

Aadress: **Metsaääre tee 3, Tähtvere küla,
Tähtvere vald, Tartumaa, 61401**

Sidevahendid: telefon **56294071**
 e-post **hi@hi.ee**



SISUKORD

	<u>lk</u>
MAJANDUSAASTA ARUANNE	
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
LISAD:	
Kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 2 Maksud	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Lühiajalised võlakohustused	11
Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 6 Omakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
 Majandusaasta aruande allkirjad	 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.

Samuti Itaalia firma Kapriol tööriistade, tööriijete ja jalanõude edasimüüja.

2006.majandusaastal tegeles firma põhiliselt turu otsimisega, seoses sellega oli käive väiksem kui oli esialgu planeeritud, sellest firmal tekkis kahjum 87 642 krooni.

2007. aastal on ette näha käibe oluline kasv, kuna oleme Eestis ainukesed taimekaitsevahendite turustaja väikeaia pidajate ja samas hakkab firma tegelema väetiste müügiga.

Meie eesmärgiks 2007. aastal on suurendada müügi kasvu ja omakapitali tulukus ning reageerida paindlikult turu muutustele.

2006. majandusaastal moodustas Holding Invest OÜ müügitulu 197 530 krooni.

Holding Invest on juhtkonna hinnangul jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liige ei ole saanud tasu.

Juhatusel liikmetele lahkumiskompensatsiooni ette nähtud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

Käiberentaablus = puhaskasum/netomüügikäive = -0,44

Varade rentablus = puhaskasum/varad kokku = -0,34

Omakapitali rentablus (ROE) = puhaskasum/omakapital = -1,8

Likviidsussuhe = käibevara - varud/lühiajalised kohustused = 0,2

Taivo Kraus
Juhatusel liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

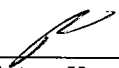
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Holding Invest OÜ juhatuse liikmetena oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Holding Invest OÜ 31.12.06 finantsseisundit ning perioodi 21.11.05 – 31.12.06 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Holding Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liikmed:

Juhatuse liige


/Taivo Kraus/

BILANSS (kroonides)

<u>AKTIVA (varad)</u>	<u>Lisa</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>Algbilanss</u>
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		18 863	40 000
Nõuded ja ettemaksed			
Ostjate tasumata summad	1	24 382	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	13 557	0
Kokku		37 939	40 000
Varud	3	200 247	0
KÄIBEVARA KOKKU		257 049	40 000
 AKTIVA (varad) KOKKU		257 049	40 000

<u>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</u>	<u>Lisa</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>Algbilanss</u>
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	4,5	240 300	0
Kokku		240 300	0
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		46 892	0
Saadud ettemaksed		17 499	0
Kokku		64 391	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		304 691	0
 KOHUSTUSED KOKKU		304 691	0
 OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	6	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6	- 87 642	0
OMAKAPITAL KOKKU		- 47 642	40 000
 PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		257 049	40 000



KASUMIARUANNE (kroonides)
(skeem 1)

	<u>Lisa</u> <u>Nr</u>	<u>2006</u>	<u>Algbilanss</u>
Äritulud			
Müügitulu	7	197 530	
Kokku äritulud			0
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		176 182	
Muud tegevuskulud		93 472	
Tööjõu kulud			
a) palgakulu		3 148	
b) sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		1 086	
Muud ärikulud		3 645	
Kokku ärikulud		277 533	0
Ärikasum (-kahjum)		- 80 003	0
Finantstulud ja -kulud			
a) intressikulud		- 7 639	
Kokku finantstulud ja -kulud		- 7 639	
Kasum (kahjum) majandustegevusest		- 87 642	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	6	- 87 642	0



RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	<u>Lisa</u> <u>nr.</u>	<u>2006</u>
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		- 80 003
Korrigeerimised:		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1,2	- 20 440
Varude muutus	3	- 200 247
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		46 892
Makstud intressid		- 7 693
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST:		- 261 491
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid		54
KOKKU RAHAVOOD		54
INVESTSEERIMISTEGEVUSEST:		
Rahavood finantseerimistegevusest		
Osakapitali moodustamine	6	40 000
Saadud laenud	4,5	240 300
KOKKU RAHAVOOD		280 300
FINANTSEERIMISTEGEVUSEST:		
RAHAVOOD KOKKU		18 863
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		18 863
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		18 863



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 21.novembril 2005	0	0	0	0
Osakapitali moodustamine	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	- 87 642	- 87 642
Saldo 31.detsembril 2006	40 000	0	- 87 642	- 87 642



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Holding Invest 2006. 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.

Raha ja raha ekvivalendid

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

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

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 põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10'000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10'000 krooni, 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.



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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära.

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

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.

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.

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

31.detsember 2006

Ostjatele tasumata summad	24 382
Ostjate ettemaksed	- 17 499

Kokku 6 883

Aruandeaastal ei ole hinnatud lootusetuks nõudeid ostjate vastu.

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

31.detsember 2006

<u>Maksuliik</u>	<u>Nõue</u>	<u>Kohustus</u>
Käibemaks	13 557	0
Kokku	13 557	

Lisa 3. Varud

31.detsember 2006

Müügiks ostetud kaubad	200 747
Kokku	200 247

Aruandeaastal kaupade allahindlusi tehtud ei ole.

Lisa 4. Lühiajalised võlakohustused

31.detsember 2006

Lühiajalised laenud ja võlakohustused	
Laenuleping 06-08735-JI	150 000
Kokku	150 000

Laenu intressimäär on 8% aastas. Laenuleping lõpeb 30.06.2007.a
Laenu intressimäärale lisandub Euro 6 kuu EURIBOR.



Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega

Holding Invest OÜ on aruandeaastal võtnud juhatuse liikmetelt laenu summas 90 300 (laen on antud intressita)

Saldod tehingutes seotud osapooltega bilansipäeva seisuga olid:

Bilansikirje	31.12.2006
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	90 300

Lisa 6. Omakapital

Holding Invest OÜ osakapitali suurus on 40 000 krooni.
Bilansipäeva seisuga on ettevõttel kahjum 87 642 krooni

Lisa 7. Müügitulu

Geograafiliste piirkondade lõikes:

Eesti	<u>2006. aasta</u>
	197 530

Tegevusalade lõikes:

Kaubad	<u>2006. aasta</u>
Kokku	197 530
	197 5300



Majandusaasta aruande allkirjad

Holding Invest OÜ juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Osanike üldkoosolek on käesoleva aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku oma 05.märtsil 2007.a. otsusega kinnitanud.

Holding Invest OÜ juhatus:

Juhatuseliige Taivo Kraus



05.03.2007

Holding Invest OÜ kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta lõpu 31.12.06 seisuga on Holding Invest OÜ

- aruandeperioodi puhaskasum - 87 642

Holding Invest OÜ juhatus:

Juhatuse liige Taivo Kraus



05.03.2007