

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: VIRU VARAHALDUS OÜ

registrikood: 11292477

tänavaga nimi ja maja number: Võidu 3

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44311

telefon: +372 3223999

faks: +372 3222079

e-posti aadress: info@mhv.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ MHV Consult on loodud 15.12.2006 aastal, mille peamised tegevusalad on elektritööd ja kaupade ost-müük. 2015 aastal OÜ MHV Consult ühines OÜ Viru Varahaldusega ning uueks ärinemeks sai OÜ Viru Varahaldus.

2015.a. oli keskmiselt töötajaid 3. Töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 24 405.- (2014 aastal 13 970.-) eurot. Majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 23 515 eurot (2014 aastal -14 082).

2016. aastal jätkatakse tegevus samal alal.

/Digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Hendrikson

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 125	1 693	2
Nõuded ja ettemaksed	51 286	27 087	3
Varud	13 750	18 628	4
Kokku käibevara	75 161	47 408	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	146 410	146 410	5
Materiaalne põhivara	28 411	28 234	6
Kokku põhivara	174 821	174 644	
Kokku varad	249 982	222 052	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 004	9 696	7
Võlad ja ettemaksed	34 871	47 035	8
Kokku lühiajalised kohustused	48 875	56 731	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	72 194	59 923	7
Kokku pikaajalised kohustused	72 194	59 923	
Kokku kohustused	121 069	116 654	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 586	116 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 515	-14 082	
Kokku omakapital	128 913	105 398	
Kokku kohustused ja omakapital	249 982	222 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	383 718	360 069	11
Muud äritulud	0	1 660	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-188 145	-183 946	
Mitmesugused tegevuskulud	-132 268	-162 341	12
Tööjõukulud	-24 405	-13 970	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 086	-8 667	6
Muud ärikulud	-2 717	-1 182	
Kokku ärikasum (-kahjum)	29 097	-8 377	
Intressikulud	-5 582	-5 705	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 515	-14 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 515	-14 082	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 097	-8 377	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 086	8 667	6
Kokku korrigeerimised	7 086	8 667	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 200	-14 108	
Varude muutus	4 876	-2 140	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 810	25 848	
Makstud intressid	-4 934	-4 486	
Kokku rahavood äritegevusest	-885	5 404	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 263	-7 549	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	31 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 263	23 951	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	70 866	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-54 286	-29 820	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 580	-29 820	
Kokku rahavood	8 432	-465	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 693	2 158	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 432	-465	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 125	1 693	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	116 668	119 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 082	-14 082
31.12.2014	2 556	256	102 586	105 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 515	23 515
31.12.2015	2 556	256	126 101	128 913

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viru Varahaldus 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande kasumiaruanne on koostatud skeemi 1 järgi ja rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1900.- eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse

tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

OÜ MHV Consult aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende olulise osalusega ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	617	0
Arvelduskonto	9 508	1 693
Kokku raha	10 125	1 693

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 376	39 376
Ostjatelt laekumata arved	39 376	39 376
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 725	8 725
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Ettemaksed	167	167
Tulevaste perioodide kulud	167	167
Muud nõuded	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 286	51 286
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 799	23 799
Ostjatelt laekumata arved	23 799	23 799
Muud nõuded	3 000	3 000
Viitlaekumised	3 000	3 000
Ettemaksed	288	288
Tulevaste perioodide kulud	288	288
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 087	27 087

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	13 750	18 628
Kokku varud	13 750	18 628

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	146 410
31.12.2015	146 410

	2015	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 244	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 094	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	8 590	18 327	18 327	29 204	56 121
Akumuleeritud kulum	0	-4 976	-4 976	-22 911	-27 887
Jääkmaksumus	8 590	13 351	13 351	6 293	28 234
Ostud ja parendused		25 145	25 145		25 145
Amortisatsioonikulu		-4 278	-4 278	-2 808	-7 086
Müügid		-25 993	-25 993	0	-25 993
Muud muutused		8 111	8 111		8 111
31.12.2015					
Soetusmaksumus	8 590	17 479	17 479	29 204	55 273
Akumuleeritud kulum	0	-1 143	-1 143	-25 719	-26 862
Jääkmaksumus	8 590	16 336	16 336	3 485	28 411

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	
Masinad ja seadmed	22 682	
Transpordivahendid	22 682	
Kokku	22 682	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	65 333	14 004	51 329		2,85%+Euribor	EUR	2020
Seotud osapool	20 865	0	20 865		4%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	86 198	14 004	72 194				
Laenukohustused kokku	86 198	14 004	72 194				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	49 620	9 696	39 924		4,9%	EUR	2020
Seotud osapool	19 999	0	19 999		4%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	69 619	9 696	59 923				
Laenukohustused kokku	69 619	9 696	59 923				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 337	20 337
Võlad töövõtjatele	2 824	2 824
Maksuvõlad	3 579	3 579
Muud võlad	8 081	8 081
Intressivõlad	2 318	2 318
Muud viitvõlad	5 763	5 763
Saadud ettemaksed	50	50
Tulevaste perioodide tulud	50	50
Kokku võlad ja ettemaksed	34 871	34 871
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 962	14 962
Võlad töövõtjatele	2 383	2 383
Maksuvõlad	2 849	2 849
Muud võlad	26 791	26 791
Intressivõlad	1 670	1 670
Muud viitvõlad	25 121	25 121
Saadud ettemaksed	50	50
Tulevaste perioodide tulud	50	50
Kokku võlad ja ettemaksed	47 035	47 035

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 887	1 388
Puhkusetasude kohustus	937	995
Kokku võlad töövõtjatele	2 824	2 383

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	383 718	360 069
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	383 718	360 069
Kokku müügitulu	383 718	360 069
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriinstallatsioon	134 813	134 138
Arhitektitegevus	2 860	4 950
Ostetud kaupade ja teenuste edasimüük	220 630	213 784
Muu teenindus	25 415	7 197
Kokku müügitulu	383 718	360 069

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 427	1 244
Energia	5 501	7 364
Elektrienergia	4 696	6 166
Kütus	805	1 198
Mitmesugused bürookulud	44 099	41 526
Lähetuskulud	1 303	1 928
Kindlustus	3 445	4 825
Reklaam	12 925	22 356
Büroomasinad	9 221	15 785
Kasutusrent	17 338	14 666
Sõidukite hoolduskulud	10 728	22 312
Muud transpordikulud	11 400	7 148
Muud	14 881	23 187
Kokku mitmesugused tegevuskulud	132 268	162 341

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	18 299	10 425
Sotsiaalmaksud	6 106	3 545
Kokku tööjõukulud	24 405	13 970
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 725	23 183	45 060

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 044	1 825	866
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	623	22 494	19 982

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

VIRU VARAHALDUS OÜ (registrikood: 11292477) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS HENDRIKSON	Juhatuse liige	28.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 515
Kokku	126 101

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 515
Kokku	126 101

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriinstallatsioon	4321	134813	35.13%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	248905	64.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Hendrikson	37203225212	Sõmeru vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223999
Faks	+372 3222079
Mobiiltelefon	+372 5022067
E-posti aadress	info@mhv.ee