

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Holzmaier OÜ

registrikood: 11512878

tänavanimi, maja ja korteri number: Vana-Kalamaja 34-129

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10415

telefon: +372 5010998, +372 6484580

e-posti aadress: kaspar@holzmaier.ee, holzmaier@gmail.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Holzmaier OÜ põhitegevuseks 2015. aastal oli mööbli ja mööblidetailide tootmine. Põhiosa käibest tuli eritellimusmööbli tootmisest suuremamahulistele sisekujundus- ja ehitusprojektidele.

Aruandeaastal oli Holzmaier OÜ müügitulu 458 646 eurot ning kasumiks kujunes 11 929 eurot.

2016. aastal jätkame Holzmaieri senise tegevusega. Seame eesmärgiks tõsta tootmise efektiivsust läbi tehnoloogiainvesteeringute ja protsesside täiustamise.

Holzmaier OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 inimest ja töötasu üldsumma 87 592 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	176	2 969	2
Nõuded ja ettemaksed	145 503	153 902	3
Varud	94 646	91 920	
Kokku käibevara	240 325	248 791	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	500	0	3
Materiaalne põhivara	193 148	175 232	5
Immateriaalne põhivara	10 725	0	
Kokku põhivara	204 373	175 232	
Kokku varad	444 698	424 023	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	123 161	83 425	6
Võlad ja ettemaksed	64 918	76 644	7
Kokku lühiajalised kohustused	188 079	160 069	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	157 088	176 352	6
Kokku pikaajalised kohustused	157 088	176 352	
Kokku kohustused	345 167	336 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	37 125	37 125	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 665	56 256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 929	-8 591	
Kokku omakapital	99 531	87 602	
Kokku kohustused ja omakapital	444 698	424 023	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	458 646	440 357	9
Muud äritulud	24 300	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-244 087	-242 188	10
Mitmesugused tegevuskulud	-90 197	-114 788	
Tööjõukulud	-117 182	-79 902	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 644	-7 650	5
Muud ärikulud	-4 579	-1 339	
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 257	-5 510	
Intressikulud	-5 328	-3 081	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 929	-8 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 929	-8 591	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 257	-5 510	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 644	7 650	5
Kokku korrigeerimised	9 644	7 650	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 899	32 117	3
Varude muutus	-2 726	-23 633	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 726	44 347	7
Kokku rahavood äritegevusest	20 348	54 971	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-38 285	-63 745	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 285	-63 745	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	115 395	119 070	6
Saadud laenude tagasimaksed	-81 864	-80 290	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 059	-24 152	
Makstud intressid	-5 328	-3 081	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 144	11 547	
Kokku rahavood	-2 793	2 773	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 969	196	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 793	2 773	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	176	2 969	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	37 125	56 256	96 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-8 591	-8 591
31.12.2014	2 556	256	37 125	47 665	87 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)				11 929	11 929
31.12.2015	2 556	256	37 125	59 594	99 531

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holzmaier OÜ 2015. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 640 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti

soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-25 aastat
Transpordivahendid	2-15 aastat
Arvutid ja arvutusseadmed	2-10 aastat
Muu inventar	2-10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel

arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	0	795
Arvelduskontod	176	2 174
Kokku raha	176	2 969

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	144 989	144 989	0	
Ostjatelt laekumata arved	144 989	144 989	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	0	4
Ettemaksed	1 000	500	500	3
Tulevaste perioodide kulud	500	500		3
Muud makstud ettemaksed	500	0	500	3
Tagatisraha	8	8	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 003	145 503	500	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	151 895	151 895	0	
Ostjatelt laekumata arved	151 895	151 895	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 410	1 410	0	4
Ettemaksed	589	589	0	3
Tulevaste perioodide kulud	104	104	0	3
Muud makstud ettemaksed	485	485	0	3
Tagatisraha	8	8	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	153 902	153 902	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	795	1 385	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 293	0	1 831
Erisoodustuse tulumaks	0	29	0	0
Sotsiaalmaks	0	6 295	0	3 463
Kohustuslik kogumispension	0	366	0	192
Töötuskindlustusmaksed	0	449	0	285
Ettemaksukonto jääk	6		25	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	11 227	1 410	5 771

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	14 167	0	166 300	180 467	3 052	183 519
Akumuleeritud kulum	-8 960	0	-54 774	-63 734	-648	-64 382
Jääkmaksumus	5 207	0	111 526	116 733	2 404	119 137
Ostud ja parendused	4 083	0	58 313	62 396	1 351	63 747
Amortisatsioonikulu	-1 189	0	-6 214	-7 403	-249	-7 652
31.12.2014						
Soetusmaksumus	18 250	0	224 613	242 863	4 403	247 266
Akumuleeritud kulum	-10 149	0	-60 988	-71 137	-897	-72 034
Jääkmaksumus	8 101	0	163 625	171 726	3 506	175 232
Ostud ja parendused	0	1 140	26 420	27 560	0	27 560
Amortisatsioonikulu	-1 284	-72	-7 976	-9 332	-312	-9 644
31.12.2015						
Soetusmaksumus	18 250	1 140	251 033	270 423	4 403	274 826
Akumuleeritud kulum	-11 433	-72	-68 964	-80 469	-1 209	-81 678
Jääkmaksumus	6 817	1 068	182 069	189 954	3 194	193 148

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	73 250	73 250		
Lühiajalised laenud kokku	73 250	73 250		
Laen seotud osapooltelt				
Pikaajalised laenud				
Omanike laen	50 438	0	50 438	
Laen seotud osapooltelt	104 550	0	104 550	
Pikaajalised laenud kokku	154 988		154 988	
Kapitalirendikohustused kokku	52 011	49 911	2 100	
Laenukohustused kokku	280 249	123 161	157 088	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanike laen	28 788	28 788	0	
Laen seotud osapooltelt	168 019	31 487	136 532	
Pikaajalised laenud kokku	196 807	60 275	136 532	
Kapitalirendikohustused kokku	62 970	23 150	39 820	
Laenukohustused kokku	259 777	83 425	176 352	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 514	44 514	
Võlad töövõtjatele	7 266	7 266	
Maksuvõlad	11 227	11 227	4
Muud võlad	1 911	1 911	
Intressivõlad	1 911	1 911	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 918	64 918	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 093	41 093	
Võlad töövõtjatele	3 961	3 961	
Maksuvõlad	5 771	5 771	4
Muud võlad	1 531	1 531	
Muud viitvõlad	1 531	1 531	
Saadud ettemaksed	24 288	24 288	
Kokku võlad ja ettemaksed	76 644	76 644	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 256	2 556

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	326 102	197 842
Soome	132 244	186 708
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	458 346	384 550
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	300	55 807
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	300	55 807
Kokku müügitulu	458 646	440 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Köögimööbli tootmine	198 070	296 292
Kontori- ja kauplusemööbli tootmine	58 659	29 731
Mööbliosade tootmine	62 968	103 417
Mujal liigitamata mööbli tootmine	138 949	10 917
Kokku müügitulu	458 646	440 357

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	208 222	204 546
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 629	0
Alltöövõtutööd	20 886	11 838
Transpordikulud	12 350	25 804
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	244 087	242 188

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	87 592	59 636
Sotsiaalmaksud	29 590	20 266
Kokku tööjõukulud	117 182	79 902
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	228 238	1 002	176 352

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	113 295	81 864

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 500	29 260	120 105	63 976

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 159	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2016

Holzmaier OÜ (registrikood: 11512878) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR-PATRIK LOIT	Juhatuse liige	19.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 929
Kokku	59 594

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 929
Kokku	59 594

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	138949	30.30%	Jah
Köögimööbli tootmine	31021	198070	43.19%	Ei
Mööbliosade tootmine	31092	62968	13.73%	Ei
Kontori- ja kauplusemööbli tootmine	31011	58659	12.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahto Hallikma	37211240213	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	16000 EEK
Kaspar Tees	37804230280	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EEK
Kaspar-Patrik Loit	37206250274	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6484580
Mobiiltelefon	+372 5010998
E-posti aadress	holzmaier@gmail.com
E-posti aadress	kaspar@holzmaier.ee