

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: HKP OÜ

registrikood: 11990833

tänava/talu nimi, Kalmistu tee 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11214

e-posti aadress: info@hkp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Intressikulud	12
Lisa 12 Intressitulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ HKP on konsernettevõtte kuhu kuulub lisaks emaettevõttele OÜ HKP'le tütarettevõtte OÜ Smer. Konserni peamiseks tegevusalaks on heakorrateenuste osutamine.

2016. majandusaasta lõpuks on välja kujunenud kindel püsikliendibaas nii talvisteks- kui ka suvisteks hooajatöödeks.

2017. aasta eesmärkideks on käibe kasvatamine ja püsikliendibaasi laiendamine suviseks hooajaks. 2017. aastal kaalutakse võimalust tütarettevõtte ühinemiseks emaettevõttega.

Juhatuse liikmetele 2016. majandusaastal tasusid ei makstud.

Juhatuse liige

Ergi Enok

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	697 333	272 686
Nõuded ja ettemaksed	234 792	330 969
Varud	3 223	8 067
Kokku käibevarad	935 348	611 722
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	93 199	93 199
Materiaalsed põhivarad	235 265	213 263
Kokku põhivarad	328 464	306 462
Kokku varad	1 263 812	918 184
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 510	15 513
Võlad ja ettemaksed	147 326	108 871
Kokku lühiajalised kohustised	156 836	124 384
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	31 150	610
Kokku pikaajalised kohustised	31 150	610
Kokku kohustised	187 986	124 994
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	790 378	622 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 636	167 625
Kokku omakapital	1 075 826	793 190
Kokku kohustised ja omakapital	1 263 812	918 184

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 566 437	975 990	9
Muud äritulud	27 373	23 369	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-379 034	-208 221	
Mitmesugused tegevuskulud	-80 157	-90 587	
Tööjõukulud	-745 772	-434 051	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-103 086	-96 241	
Muud ärikulud	-3 888	-4 105	
Ärikasum (kahjum)	281 873	166 154	
Intressitulud	952	0	
Intressikulud	-189	-681	11
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 152	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	282 636	167 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 636	167 625	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Eesti Vabariigi valitsuse ja rahandusministri määrustest, Raamatupidamise Toimkonna juhenditest ja Eesti hea raamatupidamise tava nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Raamatupidamise Seaduses toodud skeem 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangakontodel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse kuludesse ning näidatakse bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varude hindamisel on kasutatud FIFO-meetodit. Varude inventeerimine toimub aruandeperioodi lõppedes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuselangusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot.

Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse ja nende üle peetakse arvestust bilansivälialt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Firmaväärtuse amortisatsioonimäär on 33%.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaoludeesinemist.

Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640,00 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Sõidukid	3 - 5 aastat
Arvutid ja tarvikud	3 aastat
Immaterjaalne põhivara	3 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. 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 meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse üldjuhul vahetult peale teenuste osutamist. Tulu pikemaajalistelt teenuselepingutelt kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende, tehtud erisoodustusi, kingitusi, annetusi ning ettevõtlusega mitteseotud makseid. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega avaldatakse tingimuslike kohustuste lisas

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- OÜ HKP tütarettevõtte
- OÜ HKP olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	197 341	197 341
Ostjatelt laekumata arved	197 341	197 341
Muud nõuded	33 710	33 710
Laenunõuded	29 456	29 456
Intressinõuded	2 234	2 234
Viitlaekumised	2 020	2 020
Ettemaksed	3 741	3 741
Tulevaste perioodide kulud	1 945	1 945
Muud makstud ettemaksed	1 796	1 796
Kokku nõuded ja ettemaksed	234 792	234 792
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	289 447	289 447
Ostjatelt laekumata arved	291 656	291 656
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 209	-2 209
Muud nõuded	36 338	36 338
Laenunõuded	35 000	35 000
Intressinõuded	1 319	1 319
Viitlaekumised	19	19
Ettemaksed	5 184	5 184
Tulevaste perioodide kulud	3 030	3 030
Muud makstud ettemaksed	2 154	2 154
Kokku nõuded ja ettemaksed	330 969	330 969

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	11	
Käibemaks	6 824	13 409
Üksikisiku tulumaks	14 831	9 860
Erisoodustuse tulumaks	15	
Sotsiaalmaks	33 486	22 892
Kohustuslik kogumispension	1 323	762
Töötuskindlustusmaksed	2 367	1 600
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58 857	48 523

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10812785	Smer OÜ	Eesti	Siseruumide puhastus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Smer OÜ	93 199	93 199
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	93 199	93 199

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	40 660	9 510	31 150	mai 2021
Kapitalirendikohustised kokku	40 660	9 510	31 150	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	16 123	15 513	610	jaanuar 2017
Kapitalirendikohustised kokku	16 123	15 513	610	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	75 279	16 068
Kokku	75 279	16 068

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	14 209	23 181
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	13 599	13 355
1-5 aasta jooksul	6 307	19 906

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 779	28 779
Võlad töövõtjatele	59 174	59 174
Maksuvõlad	58 857	58 857
Muud võlad	391	391
Muud viitvõlad	391	391
Saadud ettemaksed	125	125
Muud saadud ettemaksed	125	125
Kokku võlad ja ettemaksed	147 326	147 326
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 941	16 941
Võlad töövõtjatele	43 108	43 108
Maksuvõlad	48 523	48 523
Muud võlad	299	299
Muud viitvõlad	299	299
Kokku võlad ja ettemaksed	108 871	108 871

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	41 627	29 429
Puhkusetasude kohustis	17 547	13 679
Kokku võlad töövõtjatele	59 174	43 108

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 566 437	975 990
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 566 437	975 990
Kokku müügitulu	1 566 437	975 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoolduskoristusteenus	512 726	332 318
Heakorrateenus	1 051 128	640 873
Autopesulateenus	2 583	2 799
Kokku müügitulu	1 566 437	975 990

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	558 280	327 275
Sotsiaalmaksud	187 492	106 776
Kokku tööjõukulud	745 772	434 051
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	20

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	189	681
Kokku intressikulud	189	681

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	37	
Intressitulu laenudelt	915	
Kokku intressitulud	952	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 690	36 319

2016	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Igre Invest OÜ	5 544	4 p.a.	EUR	31.08.2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Igre Invest OÜ	55 500	20 500	4 p.a.	EUR	31.08.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 931	11 185

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2017

HKP OÜ (registrikood: 11990833) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGI ENOK	Juhatuse liige	06.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	790 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 636
Kokku	1 073 014
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 073 014
Kokku	1 073 014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	928460	59.27%	Jah
Hoonete üldpuhastus	81211	404426	25.82%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	122668	7.83%	Ei
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	62093	3.96%	Ei
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	46207	2.95%	Ei
Autopesu jms teenindus	45202	2583	0.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ergi Enok	37011040283		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@hkp.ee