

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Harju KV Hooldus OÜ

registrikood: 12374024

tänava/talu nimi, Kesa 20

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76505

e-posti aadress: valdis.toomast@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Harju KV Hooldus OÜ põhitegevusalaks on kergliiklusteede, platside, haljasalade jm väliterritooriumite hooldusteenuste osutamine: talvel lumekoristus, kevad-suvi - sügis perioodil haljasalade hooldus.

2013 aastal taotleti EAS-ist starditoetust põhivara soetamiseks summas 5000 eurot. Taotlus rahuldati, seega sai ettevõtte soetada endale vajaliku põhivara teenuste osutamiseks. Põhivarana soetati liigendlumesahk, murutraktor ja muruniiduk

2013 aasta oli rohkem klientide leidmise ja ettevõtluse käivitamise aasta. Sõlmiti mõned kokkulepped teenuse osutamiseks.

2014 aasta tegutseti põhitegevusalala, leides võimalusi suurendada kliendibaasi.

2015 aastal tegeleb ettevõtte oma põhitegevusalal.

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2016 – 31.12.2016 enda või renditud kinnisvara üürileandmisega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse sama tegevusega.

Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu oli 1 töötaja, kelle töötasu oli kokku 5035 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	322	1 519
Nõuded ja ettemaksed	23 115	15 469
Varud	16	0
Kokku käibevara	23 453	16 988
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 900	2 500
Finantsinvesteeringud	0	3 450
Materiaalne põhivara	29 060	13 855
Kokku põhivara	31 960	19 805
Kokku varad	55 413	36 793
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	45 381	24 091
Võlad ja ettemaksed	1 869	327
Kokku lühiajalised kohustused	47 250	24 418
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	9 697	0
Kokku pikaajalised kohustused	9 697	0
Kokku kohustused	56 947	24 418
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 875	5 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 909	4 565
Kokku omakapital	-1 534	12 375
Kokku kohustused ja omakapital	55 413	36 793

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	15 215	17 789
Muud äritulud	1 000	1 290
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 292	0
Mitmesugused tegevuskulud	-10 826	-12 234
Tööjõukulud	-6 737	-1 903
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 577	-336
Muud ärikulud	-250	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 467	4 606
Intressikulud	-442	-41
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 909	4 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 909	4 565

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 467	4 606
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 577	336
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 000	0
Kokku korrigeerimised	7 577	336
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 788	-13 496
Varude muutus	16	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 542	35
Makstud intressid	-348	-41
Makstud ettevõtte tulumaks	-27	0
Muud rahavood äritegevusest	12 282	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 787	-8 560
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 731	-8 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-400	-2 500
Antud laenud	-10 140	-3 450
Antud laenude tagasimaksed	1 100	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 171	-13 950
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 400	23 976
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 713	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 187	23 976
Kokku rahavood	-1 197	1 466
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 519	53
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 197	1 466
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	322	1 519

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	5 310	7 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 565	4 565
31.12.2014	2 500	9 875	12 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-13 909	-13 909
31.12.2015	2 500	-4 034	-1 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700**Finantskohustused**

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Harju KV Hooldus OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 437	6 437
Ostjatelt laekumata arved	6 437	6 437
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	260	260
Muud nõuded	12 490	12 490
Laenunõuded	12 490	12 490
Muud nõuded ja ettemaksed	3 928	3 928
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 115	23 115
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 200	5 200
Ostjatelt laekumata arved	5 200	5 200
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 710	1 710
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Muud nõuded	8 555	8 555
Viitlaekumised	8 555	8 555
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 469	15 469

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	630	630
Võlad töövõtjatele	390	390
Maksuvõlad	841	841
Muud võlad	132	132
Muud viitvõlad	132	132
Muud võlad	-124	-124
Kokku võlad ja ettemaksed	1 869	1 869
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51	51
Maksuvõlad	276	276
Kokku võlad ja ettemaksed	327	327

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 215	17 789
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 215	17 789
Kokku müügitulu	15 215	17 789
Müügitulu tegevusalade lõikes		
küttematerjalide tootmine	0	1 789
renditulu	12 600	16 000
transport	1 887	0
muud	728	0
Kokku müügitulu	15 215	17 789

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 035	1 420
Sotsiaalmaksud	1 702	483
Kokku tööjõukulud	6 737	1 903
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega tehinguid ei olnud. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi■.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.01.2017

Harju KV Hooldus OÜ (registrikood: 12374024) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDIS TOOMAST	Juhatuse liige	19.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 909
Kokku	-4 034
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 034
Kokku	-4 034

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 909
Kokku	-4 034
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 034
Kokku	-4 034

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12600	82.81%	Jah
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	1887	12.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdis Toomast	36903050255		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	valdis.toomast@gmail.com