

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.07.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Höllefeld OÜ

registrikood: 12684564

tänavanimi, maja number: Gaasi tee 3

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75306

telefon: +372 5033339

e-posti aadress: tonu.linno@saksa-automaatika.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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Firma Höllefild OÜ alustas äritegevusega märtsis 2015 ning firma äritegevuse peasuunaks on pakkuda kvaliteetset ja professionaalset teenust kinnisvara üürileandmise ja käituse valdkonnas.

Aasta 2015 müügitulu moodustas 155 tuhat eurot ja seda 100% Eestis.

Aastal 2016 plaanime jätkata tavapärase tegevust.

Ärikasum + kulum

		31.12.2015
Maksevõime tase / Current Ratio	Käibevarad / Lühiajalised kohustused	0,1
Võlakordaja / Leverage	Kohustused / Varad kokku	97%
Omakapitali rentaablus / ROE	Aruandeaasta kasum/ Omakapital	95%
Käibe rentaablus/tegevuskulukus	Aruandeaasta kasum / Müük	33%
EBITDA	Ärikasum + kulum	138 289

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	04.07.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 339	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	2 880	0	
Kokku käibevara	13 219	2 500	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	2 001 435	0	3
Kokku põhivara	2 001 435	0	
Kokku varad	2 014 654	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	100 492	0	4
Võlad ja ettemaksed	5 223	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	105 715	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 824 704	0	4
Võlad ja ettemaksed	30 106	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 854 810	0	
Kokku kohustused	1 960 525	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 629	0	
Kokku omakapital	54 129	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	2 014 654	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	04.07.2014 - 31.12.2015	04.07.2014 - 04.07.2014	Lisa nr
Müügitulu	154 530	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-16 241	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 946	0	3
Kokku ärikasum (-kahjum)	81 343	0	
Intressikulud	-25 873	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 841	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 629	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 629	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	04.07.2014 - 31.12.2015	04.07.2014 - 04.07.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	81 343	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 946	0	3
Kokku korrigeerimised	56 946	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 880	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 329	0	
Muud rahavood äritegevusest	-3 852	0	
Kokku rahavood äritegevusest	166 886	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 058 381	0	3
Laekunud intressid	11	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 058 370	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 098 935	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-173 739	0	
Makstud intressid	-25 873	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 899 323	0	
Kokku rahavood	7 839	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 839	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 339	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.07.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	51 629	51 629
31.12.2015	2 500	51 629	54 129

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Höllefeld OÜ 2015.a. raamatupidamisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringu edasine kajastamine toimub soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Ehitiste kasulikuks elueaks on 25 aastat. Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse eest saadav tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt hinnatav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid osanikega, tegev- ja kõrgema juhtkonna, eespool loetletud isikute lähisugulastega ja ettevõtetega, milles nad omavad olulist osalust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	04.07.2014
Arvelduskontod	10 339	2 500
Kokku raha	10 339	2 500

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
04.07.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	350 000	1 708 381	2 058 381
Amortisatsioonikulu	0	-56 946	-56 946
31.12.2015			
Soetusmaksumus	350 000	1 708 381	2 058 381
Akumuleeritud kulum	0	-56 946	-56 946
Jääkmaksumus	350 000	1 651 435	2 001 435

	04.07.2014 - 31.12.2015	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	154 530	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	16 241	

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	100 492	100 492			2,34%	EUR	30.09.2019
Lühiajalised laenud kokku	100 492	100 492					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	924 704	0	0	924 704	2,34%	EUR	30.09.2019
Laen osanikelt	900 000	0	0	900 000	2,15%	EUR	30.09.2019
Pikaajalised laenud kokku	1 824 704	0	0	1 824 704			
Laenukohustused kokku	1 925 196	100 492	0	1 824 704			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	04.07.2014
Maa	350 000	0
Ehitised	1 651 435	0
Kokku	2 001 435	0

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek ja antud lisakäendus omanike poolt.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 299	2 299	0	0
Maksuvõlad	2 924	2 924	0	0
Saadud ettemaksed	30 106	0	0	30 106
Kokku võlad ja ettemaksed	35 329	5 223	0	30 106

Saadud ettemaksete all kajastuvad pikaajalised rendi ettemaksed.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 924
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 924

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	04.07.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused jagunevad: 1250/1250 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	04.07.2014 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	154 530
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	154 530
Kokku müügitulu	154 530
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	154 530
Kokku müügitulu	154 530

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	04.07.2014 - 31.12.2015
Maarent	-537
Energia	-1 782
Soojusenergia	-1 755
Kütus	-27
Mitmesugused bürookulud	-13 922
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 241

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	41 303
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 326
Kokku tingimuslikud kohustused	51 629

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 690	930 451

04.07.2014 - 31.12.2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	262 238	199 782	1 000 000	100 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2016

Hõllefeld OÜ (registrikood: 12684564) 04.07.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG KIKKAS	Juhatuse liige	11.04.2016
TÕNU LINNO	Juhatuse liige	15.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Höllefeld OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Höllefeld OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on esitada kokkuvõtte selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma ülevaatuse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400 (muudetud). See standard nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid. Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400 (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Vandeaudiitor viib läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hindab hangitud tõendusmaterjali.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis paneks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Höllefeld OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Enre Oru

Vandeaudiitori number 344

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Tornimäe 5, Tallinn 10145

16. märts 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Höllefeld OÜ (registrikood: 12684564) 04.07.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRE ORU	Vandeaudiitor	16.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 629
Kokku	51 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 629
Kokku	51 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	154530	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing SBA Service	10790256	Vaida alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
Saksa Automaatika OÜ	11666995	Lehmja küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033339
E-posti aadress	tonu.linno@saksa-automaatika.ee