

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Holmerk OÜ

registrikood: 12836169

tänava/talu nimi, Talviku tn 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13426

telefon: +372 56200541

e-posti aadress: janerik@holmerk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Holmerk OÜ põhitegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus.

Keskmine täistööajaga töötajate arv oli 4.

Müügitulu moodustas 100% müük Eestisse.

Osaühingu juhatuse koosseis koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele maksti tasu summas 14 786 eurot.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ehitusturu säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 662	51 856	2
Nõuded ja ettemaksed	65 176	63 613	3,4,5
Varud	18 966	0	
Kokku käibevarad	92 804	115 469	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 973	1 063	6
Kokku põhivarad	1 973	1 063	
Kokku varad	94 777	116 532	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	30 376	
Võlad ja ettemaksed	23 061	14 460	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	23 061	44 836	
Kokku kohustised	23 061	44 836	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	3,10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 196	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20	69 196	
Kokku omakapital	71 716	71 696	
Kokku kohustised ja omakapital	94 777	116 532	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	17.04.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	413 260	397 748	8
Muud äritulud	0	320	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-326 943	-303 323	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 934	-12 408	
Tööjõukulud	-56 778	-12 141	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-465	0	6
Muud ärikulud	-5	0	
Ärikasum (kahjum)	135	70 196	
Intressikulud	-115	-1 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20	69 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20	69 196	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

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

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale. Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikama ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendina väljamakstud summal.

Maksimaalne võimalik dividend, mida ettevõtte on võimalik välja maksta on

seisuga 31.12.2016.a. 55 373 urot, millest arvestatud maksimaalne võimalik tulumaks maksumääraga 20/80 on 13 843 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
arvelduskonto	8 660	51 856
kassa	2	0
Kokku raha	8 662	51 856

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 136	39 136	
Ostjatelt laekumata arved	39 136	39 136	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40	4
Muud nõuded	19 750	19 750	5
Laenunõuded	19 750	19 750	
Ettemaksed	3 750	3 750	
Tulevaste perioodide kulud	3 750	3 750	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 176	65 176	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 274	29 274	
Ostjatelt laekumata arved	29 274	29 274	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	10
Ettemaksed	31 839	31 839	
Tulevaste perioodide kulud	21 839	21 839	
Muud makstud ettemaksed	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 613	63 613	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		75	148
Üksikisiku tulumaks		623	173
Sotsiaalmaks		1 220	398
Kohustuslik kogumispension		35	24
Töötuskindlustusmaksed		59	15
Ettemaksukonto jääk	40		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40	2 012	758

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	19 750	19 750			
eraisik	19 750	19 750	5%	EUR	2017
Kokku muud nõuded	19 750	19 750			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 063	1 063	1 063
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 063	1 063	1 063
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 063	1 063	1 063
Ostud ja parendused	1 375	1 375	1 375
Amortisatsioonikulu	-465	-465	-465
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 438	2 438	2 438
Akumuleeritud kulum	-465	-465	-465
Jääkmaksumus	1 973	1 973	1 973

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 046	17 046	
Võlad töövõtjatele	2 430	2 430	
Maksuvõlad	2 012	2 012	4
Muud võlad	1 573	1 573	
Muud viitvõlad	1 573	1 573	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 061	23 061	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 942	9 942	
Võlad töövõtjatele	2 881	2 881	
Maksuvõlad	758	758	4
Muud võlad	879	879	
Muud viitvõlad	879	879	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 460	14 460	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	17.04.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	413 260	397 748
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	413 260	397 748
Kokku müügitulu	413 260	397 748
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitustöö	413 260	397 748
Kokku müügitulu	413 260	397 748

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	17.04.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	42 513	9 103
Sotsiaalmaksud	14 264	3 038
Kokku tööjõukulud	56 777	12 141
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	17.04.2015 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	14 786	4 787

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Holmerk OÜ (registrikood: 12836169) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN-ERIK MÄLL	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20
Kokku	69 216
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 216
Kokku	69 216

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	413260	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jan-Erik Mäll	38206240269	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56200541
E-posti aadress	janerik@holmerk.ee