

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing HILOVIL

registrikood: 11291680

tänava/talu nimi, Sompa 3

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41533

telefon: +372 5021120

e-posti aadress: silver.peepmaa@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Hilovil asutati 2006. aastal. Firma põhitegevusalaks ja eesmärkideks on juriidilised toimingud.

2014. aastal oli müügitulu 53055 EUR.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikme tööd 2014. aastal ei tasustatud.

2014. aastal osaühingus töölepingu alusel töötavaid töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 388	4 011	
Finantsinvesteeringud	2 710	2 710	2
Nõuded ja ettemaksed	94 584	69 352	3
Kokku käibevara	102 682	76 073	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 480	3 123	5
Kinnisvarainvesteeringud	189 800	189 800	6
Materiaalne põhivara	55 376	38 581	7
Kokku põhivara	255 656	231 504	
Kokku varad	358 338	307 577	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 537	34 446	8
Võlad ja ettemaksed	35 244	10 091	9
Kokku lühiajalised kohustused	85 781	44 537	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	66 255	43 490	8
Kokku pikaajalised kohustused	66 255	43 490	
Kokku kohustused	152 036	88 027	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 737	188 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 752	28 453	
Kokku omakapital	206 302	219 550	
Kokku kohustused ja omakapital	358 338	307 577	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	53 055	76 085	10
Muud äritulud	11 905	5 010	11
Mitmesugused tegevuskulud	-35 524	-44 161	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 893	-6 585	
Muud ärikulud	-1 285	-243	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 258	30 106	
Intressikulud	-2 641	-1 809	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 548	156	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 069	28 453	
Tulumaks	-5 317	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 752	28 453	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 258	30 106	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 893	6 585	7
Muud korrigeerimised	-8 029	0	
Kokku korrigeerimised	3 864	6 585	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	969	9 601	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-163	-4 531	
Laekunud intressid	0	414	
Makstud intressid	-2 641	-1 809	
Kokku rahavood äritegevusest	18 287	40 366	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 315	-6 164	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 500	0	
Antud laenud	-21 761	-1 350	
Antud laenude tagasimaksed	60	3 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 516	-3 914	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	58 500	8 200	
Saadud laenude tagasimaksed	-44 088	-36 295	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 806	-7 441	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 606	-35 536	
Kokku rahavood	1 377	916	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 011	3 095	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 377	916	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 388	4 011	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	188 284	191 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 453	28 453
Muud muutused omakapitalis	1			1
31.12.2013	2 557	256	216 737	219 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 752	6 752
Muud muutused omakapitalis			-20 000	-20 000
31.12.2014	2 557	256	203 489	206 302

Muud muutused omakapitalis: väljakulutatud dividendid

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hilovil 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Hilovil kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostanud eurodes.

OÜ Hilovil rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ning käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raha

Rahana kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistevõtetest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud osadesse on kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Sidusettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena kapitaliosaluse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kajastatakse kõiki kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varud. Põhivaraks loetakse vara alates 192 eur. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestatakse kaks korda aastas. Masinate ja seadmete amortisatsiooni norm on 20% aastas, muu põhivara -40% aastas, ehitised - 5% aastas.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvaid kulusid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	2 710	2 710
31.12.2013	2 710	2 710
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 710	2 710
31.12.2014	2 710	2 710

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 430	5 430	
Ostjatelt laekumata arved	5 430	5 430	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 047	4 047	4
Muud nõuded	41 426	41 426	
Laenunõuded	24 267	24 267	
Intressinõuded	12 659	12 659	
Dividendinõuded	4 500	4 500	
Muud nõuded	43 681	43 681	
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 584	94 584	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 759	4 759	
Ostjatelt laekumata arved	4 759	4 759	
Muud nõuded	15 225	15 225	
Laenunõuded	2 566	2 566	
Intressinõuded	12 659	12 659	
Ettemaksed	5 687	5 687	
Muud nõuded	43 681	43 681	
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 352	69 352	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 047	984
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 047	984

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10698208	Õigusbüroo Tehinger OÜ	Eesti	69102	45	45
12713030	Mustard OÜ	Eesti	56101	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Õigusbüroo Tehinger OÜ	3 123		-4 500	-1 548	11 905	8 980
Mustard OÜ	0	1 500				1 500
Kokku	3 123	1 500	-4 500	-1 548	11 905	10 480

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	189 800
31.12.2013	189 800
31.12.2014	189 800

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	0	19 627	740	20 367
Akumuleeritud kulum	0	0	-11 266	0	-11 266
Jääkmaksumus	0	0	8 361	740	9 101
Ostud ja parendused	29 900	29 900	6 164		36 064
Amortisatsioonikulu	-1 992	-1 992	-4 592		-6 584
31.12.2013					
Soetusmaksumus	29 900	29 900	25 791	740	56 431
Akumuleeritud kulum	-1 992	-1 992	-15 858	0	-17 850
Jääkmaksumus	27 908	27 908	9 933	740	38 581
Ostud ja parendused	26 373	26 373	2 315		28 688
Amortisatsioonikulu	-6 854	-6 854	-5 039		-11 893
31.12.2014					
Soetusmaksumus	56 273	56 273	28 106	740	85 119
Akumuleeritud kulum	-8 846	-8 846	-20 897	0	-29 743
Jääkmaksumus	47 427	47 427	7 209	740	55 376

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud lühiajalised laenud	28 032	28 032		
Lühiajalised laenud kokku	28 032	28 032		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen*	45 733	10 498	35 235	
Kapitalirendi kohustused**	43 027	12 007	31 020	
Pikaajalised laenud kokku	88 760	22 505	66 255	
Laenukohustused kokku	116 792	50 537	66 255	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud lühiajalised laenud	23 955	23 955		
Lühiajalised laenud kokku	23 955	23 955		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen*	31 521	5 928	25 593	
Kapitalirendi kohustused**	22 460	4 563	17 897	
Pikaajalised laenud kokku	53 981	10 491	43 490	
Laenukohustused kokku	77 936	34 446	43 490	

* Pangalaen: SEB, intressimäär 6kuu EURIBOR+3,9% aastast, laenutähtpäev 19.09.2018.a.

**Kapitalirendi kohustused:

AS SEB Liising, intressimäär 3kuu EURIBOR+2,5% aastast, lepingu tähtpäev 24.06.2018.a.

AS SEB Liising, intressimäär 6kuu EURIBOR+2,5% aastast, lepingu tähtpäev 24.08.2018.a.

Nordea Finance Estonia AS, intressimäär 6kuu EURIBOR+marginaal 4,5%, lepingu tähtpäev 01.06.2016.a.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 505	8 505	
Muud võlad	25 316	25 316	
Dividendivõlad	20 000	20 000	
Muud viitvõlad	5 316	5 316	
Saadud ettemaksed	672	672	
Muud saadud ettemaksed	672	672	
Muud võlad	479	479	
Arveldused aruandva isikutega	272	272	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 244	35 244	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 049	8 049	
Maksuvõlad	984	984	4
Muud võlad	479	479	
Arveldused aruandva isikutega	579	579	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 091	10 091	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 055	76 085
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 055	76 085
Kokku müügitulu	53 055	76 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud juriidilised toimingud	6 220	36 150
Sõiduautode rentimine	35 504	34 037
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	0	150
Puhkemaja	0	1 800
Ehitusmasinate rentimine	11 331	3 948
Kokku müügitulu	53 055	76 085

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kindlustushüvtised	0	1 583
Aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate tulud	11 905	0
Muud	0	3 427
Kokku muud äritulud	11 905	5 010

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	4 500	8 222		7 222
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 785	53 572	4 619

2014		Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 300	
2013	Müügid	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	12 720		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		100	18 213

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2015

Osaühing HILOVIL (registrikood: 11291680) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER PEEPMAA	Juhatuse liige	03.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 752
Kokku	203 489

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	35504	66.92%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	11331	21.36%	Ei
Muud juriidilised toimingud	69109	6220	11.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andra Pärnamäe	47006282218	Eesti	2557 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5021120
E-posti aadress	silver.peepmaa@gmail.com