

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing HRK Consult

registrikood: 10503127

tänava/talu nimi, Ristiku tee 16

maja ja korteri number:

küla: Saustinõmme küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75507

telefon: +372 56650041

e-posti aadress: hrkconsult@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ HRK Consult asutati 1998 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on teistele isikutele raamatupidamisteenuse osustamine ja konsultatsioonide andmine. Aruandeaasta müügitulu oli 40 394 eurot, mis on 5% suurem kui eelmise majandusaasta tulu. Kasum oli 24 221 eurot.

Järgneval majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Villi-Heinz Liibert

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 058	5 613	2
Nõuded ja ettemaksed	28 210	23 517	3
Kokku käibevara	32 268	29 130	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 486	1 674	3
Materiaalne põhivara	37 064	18 750	4
Kokku põhivara	40 550	20 424	
Kokku varad	72 818	49 554	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 706	2 877	5
Võlad ja ettemaksed	3 228	1 327	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	8 934	4 204	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 429	15 428	5
Kokku pikaajalised kohustused	31 429	15 428	
Kokku kohustused	40 363	19 632	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 422	5 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 221	21 583	
Kokku omakapital	32 455	29 922	
Kokku kohustused ja omakapital	72 818	49 554	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	40 394	38 280	9
Muud äritulud	5 853	4 239	10
Mitmesugused tegevuskulud	-10 919	-11 246	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 236	-3 118	4
Muud ärikulud	0	-757	
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 092	27 398	
Intressikulud	-478	-304	13
Muud finantstulud ja -kulud	29	10	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 643	27 104	
Tulumaks	-5 422	-5 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 221	21 583	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 092	27 398	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 236	3 118	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	757	
Kokku korrigeerimised	5 236	3 875	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 505	-5 641	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	713	-1 010	
Makstud intressid	-478	-304	
Kokku rahavood äritegevusest	29 058	24 318	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 550	-18 759	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	417	
Laekunud intressid	29	10	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 521	-18 332	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	24 379	21 393	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 549	-3 088	
Makstud dividendid	-20 500	-20 770	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 422	-5 521	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 092	-7 986	
Kokku rahavood	-1 555	-2 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 613	7 613	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 555	-2 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 058	5 613	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	26 297	29 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)		0	21 583	21 583
Makstud dividendid		0	-20 770	-20 770
31.12.2014	2 556	256	27 110	29 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)		0	24 221	24 221
Makstud dividendid		0	-21 688	-21 688
31.12.2015	2 556	256	29 643	32 455

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HRK Consult on koostanud raamatupidamise aastaaruande lähtudes heast raamatupidamise tavast, mis tuleneb Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Raha käesolevas aruandes on raha ettevõtte pangakontodel ja panga deposiidis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed võetakse arvele soetudmaksumuses ning edaspidine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid ostjate vastu hinnatakse iga nõuet eraldi ja arvestades kogu teadaolevat informatsiooni hinnatakse selle laekumise tõenäosust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, kui ta soetusmaksumus ületab ettevõtte poolt kehtestatud rahalise alamapiiri ja teda on plaanis kasutada ettevõtluses enam kui ühe aasta jooksul. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendiks loetakse renti, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rendilevõtjale.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse arvele soetusmaksumuses ja edaspidine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikuks kohustuseks on tulumaksukohustus, mis tekib dividendide väljakuulutamisel. Dividendide väljakuulutamine toimub peale aastaaruande kinnitamist, mistõttu bilansipäeva seisuga seda kohustust bilansis ei kajastata. Võimalik maksimaalne dividendidest tulev tulumaksukohustus on toodud aastaaruande lisas.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10% osakapitalist ja ta on moodustatud puhaskasumist eelnevatel majandusaastatel.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt ehk siis kui toimub teenuse osutamine.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt, siis kui teenus on saadud sõltumata selle eest tasumise ajast.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanik ja juhatus ning nende lähisugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Panga arvelduskontod	4 058	5 013
Tähtaajaline hoius	0	600
Kokku raha	4 058	5 613

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	72	72	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 803	25 803	0	0
Muud nõuded	1 027	1 027	0	0
Laenunõuded	1 000	1 000	0	0
Intressinõuded	27	27	0	0
Ettemaksed	277	277	0	0
Tulevaste perioodide kulud	277	277	0	0
Käibemaks kapitalirendilt	4 517	1 031	3 486	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 696	28 210	3 486	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	139	139	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 722	18 722	0	0
Ettemaksed	4 176	4 176	0	0
Tulevaste perioodide kulud	4 176	4 176	0	0
Käibemaks kapitalirendilt	2 154	480	1 674	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 191	23 517	1 674	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	10 746	10 746	10 746
Akumuleeritud kulum	-6 463	-6 463	-6 463
Jääkmaksumus	4 283	4 283	4 283
Ostud ja parendused	18 759	18 759	18 759
Amortisatsioonikulu	-3 118	-3 118	-3 118
Müügid	-1 174	-1 174	-1 174
31.12.2014			
Soetusmaksumus	25 748	25 748	25 748
Akumuleeritud kulum	-6 998	-6 998	-6 998
Jääkmaksumus	18 750	18 750	18 750
Ostud ja parendused	23 550	23 550	23 550
Amortisatsioonikulu	-5 236	-5 236	-5 236
31.12.2015			
Soetusmaksumus	49 298	49 298	49 298
Akumuleeritud kulum	-12 234	-12 234	-12 234
Jääkmaksumus	37 064	37 064	37 064

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	417
Transpordivahendid	0	417
Kokku	0	417

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduk	15 414	2 400	13 014	0	2,1%+Euribor	EUR	28.04.2019
Sõiduk	21 721	3 306	18 415	0	0,89%+Euribor	EUR	26.03.2020
Kapitalirendikohustused kokku	37 135	5 706	31 429	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduk	18 305	2 877	15 428	0	2,1%+Euribor	EUR	28.04.2019
Kapitalirendikohustused kokku	18 305	2 877	15 428	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Muu materiaalne põhivara	37 064	17 352
Kokku	37 064	17 352

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	465	465	0	0
Maksuvõlad	1 267	1 267	0	0
Muud võlad	1 194	1 194	0	0
Dividendivõlad	1 188	1 188	0	0
Muud viitvõlad	6	6	0	0
Muud	302	302	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 228	3 228	0	0
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	215	215	0	0
Maksuvõlad	1 107	1 107	0	0
Muud võlad	4	4	0	0
Muud viitvõlad	4	4	0	0
Muud	1	1	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 327	1 327	0	0

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	532	0	252
Käibemaks	0	668	0	552
Üksikisiku tulumaks	0	4	0	99
Sotsiaalmaks	0	59	0	201
Kohustuslik kogumispension	0	4	0	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 267	0	1 107

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 394	38 280
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 394	38 280
Kokku müügitulu	40 394	38 280
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus, ärikonsultatsioonid	40 394	38 280
Kokku müügitulu	40 394	38 280

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Sõidukite rent	5 853	4 239
Kokku muud äritulud	5 853	4 239

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	379
Energia	3 131	3 252
Kütus	3 131	3 252
Mitmesugused bürookulud	515	148
Riiklikud ja kohalikud maksud	32	343
Juhtimiskulud	2 873	4 253
Sõidukite hoolduskulud	1 427	1 255
Muud	2 941	1 616
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 919	11 246

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	478	304
Kokku intressikulud	478	304

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intress laenult	27	0
Intress pankadelt	2	10
Kokku muud finantstulud ja -kulud	29	10

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	23 714	21 688
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 929	5 422
Kokku tingimuslikud kohustused	29 643	27 110

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 248	1 188	18 722	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 027	0	0	0

2015	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 160	2 880

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.01.2016

Osaühing HRK Consult (registrikood: 10503127) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLI-HEINZ LIIBERT	Juhatuse liige	23.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 221
Kokku	29 643

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	40394	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liina Liibert	47403266015		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56650041
E-posti aadress	hrkconsult@hotmail.ee