

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Hekardi

registrikood: 10900977

tänavatalu nimi, Andruse talu,
maja ja korteri number:

küla: Rahtla küla

vald: Mustjala vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93601

telefon: +372 5109143

e-posti aadress: madis.tiik@eesti.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2015.aastal pakutakse majutusteenust Tartso puhkemaja kompleksis, OÜ Hekardi 2015.aasta põhitegevusala oli koolitus ja konsultatsiooniteenus.

Tulud, kulud ja kasum

2015.aastal moodustas OÜ Hekardi müügitulu kokku 17 064 eurot, aastaga on müügitulu vähenenud 154 318 euro võrra. Tegevuskulud kokku olid aruandeaastal 18 720 eurot, vähenedes aastaga 106 504 eurot, põhivara kulum 14 122 eurot. Tööjõukulud moodustasid aruandeaastal 20 273 eurot, vähenedes aastaga 4 591 eurot. Majandusaasta kahjum oli 35 548 eurot, 2014aasta kasum oli 17 349 eurot.

Investeeringud

Majandusaastal investeeriti põhivarasse 5 899 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016 aastal jätkatakse puhkemajas majutusteenuse pakkumist.
Jätkatakse konsultatsiooniteenuse osutamist ettevõtetele ja pakutakse ehitus-, transpordi- ja objektijuhtimise teenust.

Juhatuse nimel,

Madis Tiik

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 163	3 226	
Nõuded ja ettemaksed	163 511	81 270	2
Kokku käibevara	164 674	84 496	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	235 043	247 600	4
Kokku põhivara	235 043	247 600	
Kokku varad	399 717	332 096	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	221 800	86 560	5
Võlad ja ettemaksed	1 815	33 886	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	223 615	120 446	
Kokku kohustused	223 615	120 446	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 315	5 315	
Kohustuslik reservkapital	531	531	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 804	188 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 548	17 349	
Kokku omakapital	176 102	211 650	
Kokku kohustused ja omakapital	399 717	332 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	17 064	171 382	
Muud äritulud	882	734	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 720	-125 224	
Tööjõukulud	-20 273	-24 864	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 122	-4 653	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-35 169	17 375	
Intressikulud	-1 359	-26	
Muud finantstulud ja -kulud	980	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 548	17 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 548	17 349	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-35 169	17 375	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 122	4 653	
Muud korrigeerimised	-545	0	
Kokku korrigeerimised	13 577	4 653	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 189	-18 084	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 071	29 714	6
Kokku rahavood äritegevusest	-34 474	33 658	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 899	-23 300	4
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	24 083	
Antud laenud	-101 630	-61 100	2
Antud laenude tagasimaksed	200	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-107 329	-60 317	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	139 740	32 910	5
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 610	
Makstud intressid	0	-26	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	139 740	26 274	
Kokku rahavood	-2 063	-385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 226	3 611	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 063	-385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 163	3 226	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 315	531	188 455	194 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 349	17 349
31.12.2014	5 315	531	205 804	211 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-35 548	-35 548
31.12.2015	5 315	531	170 256	176 102

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hekardi 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Käesolev aruanne on koostatud vastavalt uutele RTJ.le

OÜ Hekardi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 650 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Maa 0%

Inventar 10-20%

Masinad ja seadmed 20%

Transpordivahendid 20%

Bürootehnika 20%

Ehitised 5%

Seotud osapooled

OÜ Hekardi loeb seotud osapooleks olulise osaga osanikku ja juhatuse liiget.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	163 511	163 511
Laenunõuded	162 530	162 530
Intressinõuded	981	981
Kokku nõuded ja ettemaksed	163 511	163 511
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 528	18 528
Ostjatelt laekumata arved	18 528	18 528
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 642	1 642
Muud nõuded	61 100	61 100
Laenunõuded	61 100	61 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 270	81 270

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	218		537
Üksikisiku tulumaks			248
Sotsiaalmaks			454
Kohustuslik kogumispension			21
Töötuskindlustusmaksed			41
Ettemaksukonto jääk		1 642	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	218	1 642	1 301

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid			Lõpetamata projektid		
31.12.2013								
Soetusmaksumus	3 196	46 469	13 133	13 133	1 197	208 248	208 248	272 243
Akumuleeritud kulum	0	-15 348	-3 200	-3 200	-659			-19 207
Jääkmaksumus	3 196	31 121	9 933	9 933	538	208 248	208 248	253 036
Ostud ja parendused						23 300	23 300	23 300
Amortisatsioonikulu		-2 323	-2 210	-2 210	-120			-4 653
Ümberklassifitseerimised		207 465				-207 465	-207 465	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		207 465				-207 465	-207 465	0
Muud muutused						-24 083	-24 083	-24 083
31.12.2014								
Soetusmaksumus	3 196	253 934	13 133	13 133	1 197	0	0	271 460
Akumuleeritud kulum	0	-17 671	-5 410	-5 410	-779	0	0	-23 860
Jääkmaksumus	3 196	236 263	7 723	7 723	418	0	0	247 600
Ostud ja parendused			3 000	3 000	2 899			5 899
Amortisatsioonikulu	0	-12 696	-1 016	-1 016	-409			-14 121
Müügid			-4 335	-4 335				-4 335
31.12.2015								
Soetusmaksumus	3 196	253 934	7 166	7 166	4 096			268 392
Akumuleeritud kulum	0	-30 367	-1 794	-1 794	-1 188			-33 349
Jääkmaksumus	3 196	223 567	5 372	5 372	2 908			235 043

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen	221 800	221 800			2,5%	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	221 800	221 800				
Laenukohustused kokku	221 800	221 800				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen I	82 060	82 060				31.12.2015
Omanikulaen	4 500	4 500				31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	86 560	86 560				
Laenukohustused kokku	86 560	86 560				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	238	238	
Maksuvõlad	218	218	3
Muud võlad	1 359	1 359	
Intressivõlad	1 359	1 359	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 815	1 815	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 553	30 553	
Võlad töövõtjatele	1 375	1 375	
Maksuvõlad	1 301	1 301	
Muud võlad	657	657	
Muud viitvõlad	657	657	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 886	33 886	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 152	18 557
Sotsiaalmaksud	5 121	6 307
Kokku tööjõukulud	20 273	24 864
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Lisa 8 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	163 511	223 159	61 100	82 060

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 630	200	139 740
2014	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 175	61 100	28 410

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2016

osaühing Hekardi (registrikood: 10900977) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS TIIK	Juhatuse liige	03.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 548
Kokku	170 256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	10325	60.51%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3100	18.17%	Ei
Puhkemaja	55202	2376	13.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Tiik	36711052749	Hullo küla, Vormsi vald, Lääne maakond, Eesti	5315 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5109143
E-posti aadress	madis.tiik@eesti.ee