

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.02.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Hervinson OÜ

registrikood: 12798718

tänavatänu nimi, Kastani tn 12-20
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50410

telefon: +372 56660275

e-posti aadress: hervin.jurnas@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Hervinson OÜ loodi 2015. aastal. Ääri - veeri kasvav alustav ettevõtte tegeleb küttepude kuivatamisega ja jutimisteenuste pakkumisega hambravi ja - tarvikute ettevõtetele.

Seda tegevust jätkatakse ka järgnevatel aastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	11.02.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	598	0	
Nõuded ja ettemaksed	9 380	0	2
Kokku käibevara	9 978	0	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	28 907	0	4
Materiaalne põhivara	3 615	0	5
Kokku põhivara	32 522	0	
Kokku varad	42 500	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 100	0	
Võlad ja ettemaksed	3 350	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 450	0	
Kokku kohustused	13 450	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 050	0	
Kokku omakapital	29 050	0	
Kokku kohustused ja omakapital	42 500	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	11.02.2015 - 31.12.2015	11.02.2015 - 11.02.2015	Lisa nr
Müügitulu	34 921	0	7
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 336	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 654	0	
Tööjõukulud	-5 105	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-435	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 393	0	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	7 657	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 050	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 050	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	11.02.2015 - 31.12.2015	11.02.2015 - 11.02.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 393	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	435	0
Kokku korrigeerimised	435	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 380	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 350	0
Kokku rahavood äritegevusest	15 798	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 050	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-21 250	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 300	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 100	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 100	0
Kokku rahavood	598	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	598	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	598	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.02.2015	2 500	-2 500		0
11.02.2015	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	29 050	29 050
31.12.2015	2 500	-2 500	29 050	29 050

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hervinson OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

Hervinson OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud soetusmaksumuses ning on lühiajalised.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro on kantud kulusse. Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad, püsiva väärtusega kunstiteoseid ja raamatuid ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Ajaliselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muud seadmed	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 871	4 871
Muud nõuded	4 509	4 509
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 380	9 380

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	11.02.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	651	0
Üksikisiku tulumaks	92	0
Sotsiaalmaks	264	0
Kohustuslik kogumispension	16	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 023	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				11.02.2015	31.12.2015
10243809	Med & Dent OÜ	Eesti	hambaravi teenused		50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Med & Dent OÜ	21 250	7 657	28 907
Kokku	21 250	7 657	28 907

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused	3 000	1 050	4 050	4 050
Amortisatsioonikulu	-400	-35	-435	-435
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 000	1 050	4 050	4 050
Akumuleeritud kulum	-400	-35	-435	-435
Jääkmaksumus	2 600	1 015	3 615	3 615

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 979	1 979
Võlad töövõtjatele	348	348
Maksuvõlad	1 023	1 023
Kokku võlad ja ettemaksed	3 350	3 350

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	11.02.2015 - 31.12.2015	11.02.2015 - 11.02.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 921	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 921	0
Kokku müügitulu	34 921	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	34 713	0
Küttepude müük	208	0
Kokku müügitulu	34 921	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	11.02.2015 - 31.12.2015	11.02.2015 - 11.02.2015
Palgakulu	3 800	0
Sotsiaalmaksud	1 305	0
Kokku tööjõukulud	5 105	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	4 508	10 100

11.02.2015 - 31.12.2015	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Tütarettevõtted	6 845		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		4 508	10 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	11.02.2015 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	3 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2016

Hervinson OÜ (registrikood: 12798718) 11.02.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERVIN JURNAS	Juhatuse liige	13.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 050
Kokku	29 050
Jaotamine	
Kokku	29 050

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 050
Kokku	29 050
Jaotamine	
Kokku	29 050

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	34713	99.40%	Jah
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	208	0.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hervin Jurnas	37506200215	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56660275
E-posti aadress	hervin.jurnas@gmail.com