

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Hesi Ehitus

registrikood: 11194846

tänava/talu nimi, Tolmuka 21a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 6013034

e-posti aadress: info@hesiehitus.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Hesi Ehitus OÜ tegeles 01.01.2015-31.12.2015 majandusaastal põhiliselt ehitus-, renoveerimis- ja viimistlustöödega. Järgmisel majandusaastal jätkab firma samal tegevusalal.

Tööandjaks oleme kolmele töötajale, sealhulgas kahele juhatuse liikmele, kes on põhikohaga tööl OÜ-s Hesi Ehitus. Töötajatele makstud palgakulu majandusaastal oli 26224 eurot, mis sisaldab ka juhatuse liikmete töötasu. Juhatuse liikmetele liikmetasusi ei maksta.

Järgmisel, 2016 aasta majandusaastal loodame püsida ehitusturul konkurentsivõimelistena ning säilitada töödemahtu samal tasemel ja seda kindlasti mitte klientide rahulolu arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 855	43 759	
Nõuded ja ettemaksed	1 012	1 393	2
Kokku käibevara	28 867	45 152	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 678	3 869	4
Kokku põhivara	2 678	3 869	
Kokku varad	31 545	49 021	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 629	4 486	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 629	4 486	
Kokku kohustused	4 629	4 486	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 723	35 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 619	5 882	
Kokku omakapital	26 916	44 535	
Kokku kohustused ja omakapital	31 545	49 021	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	56 910	117 401	7
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 945	-50 548	8
Mitmesugused tegevuskulud	-12 173	-18 582	
Tööjõukulud	-26 224	-41 204	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 191	-1 191	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 623	5 878	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 619	5 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 619	5 882	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	67 935	140 796
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-55 794	-82 693
Väljamaksed töötajatele	-19 874	-31 816
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1
Muud rahavood äritegevusest	-8 175	-20 542
Kokku rahavood äritegevusest	-15 908	5 744
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	4	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	4
Kokku rahavood	-15 904	5 748
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 759	38 011
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 904	5 748
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 855	43 759

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	35 841	38 653
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	35 841	38 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 882	5 882
31.12.2014	2 556	256	41 723	44 535
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	41 723	44 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 619	-17 619
31.12.2015	2 556	256	24 104	26 916

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1280**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid 15-25%	6

Põhivara amortisatsioonimäärad:

masinad ja seadmed 8-20%,

transpordivahendid 15-25%,

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,

firmaväärtus 25%.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Hesi Ehitus OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 012	1 012
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 012	1 012
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	855	855
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	430	430
Muud nõuded	108	108
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 393	1 393

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	277	430	
Üksikisiku tulumaks	132		425
Sotsiaalmaks	387		824
Kohustuslik kogumispension	31		55
Töötuskindlustusmaksed	28		74
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	855	430	1 378

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	47 807	47 807	47 807
Akumuleeritud kulum	-42 747	-42 747	-42 747
Jääkmaksumus	5 060	5 060	5 060
Amortisatsioonikulu	-1 191	-1 191	-1 191
31.12.2014			
Soetusmaksumus	47 807	47 807	47 807
Akumuleeritud kulum	-43 938	-43 938	-43 938
Jääkmaksumus	3 869	3 869	3 869
Amortisatsioonikulu	-1 191	-1 191	-1 191
31.12.2015			
Soetusmaksumus	47 807	47 807	47 807
Akumuleeritud kulum	-45 129	-45 129	-45 129
Jääkmaksumus	2 678	2 678	2 678

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	488	488	
Võlad töövõtjatele	1 669	1 669	
Maksuvõlad	855	855	3
Muud võlad	1 617	1 617	
Muud viitvõlad	1 617	1 617	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 629	4 629	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	409	409	
Võlad töövõtjatele	1 534	1 534	
Maksuvõlad	1 378	1 378	
Muud võlad	1 165	1 165	
Muud viitvõlad	1 165	1 165	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 486	4 486	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ühe osa nimiväärtus 1278eur		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	56 910	117 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 910	117 401
Kokku müügitulu	56 910	117 401
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	56 910	117 401

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	32 861	48 705
Transpordikulud	188	251
Üür ja rent	466	552
Muud	1 430	1 040
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 945	50 548

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	19 599	30 796
Sotsiaalmaksud	6 625	10 408
Kokku tööjõukulud	26 224	41 204
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4

Ühingu keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli aruandeperioodil lõpuks 3, võrdlusperioodi lõpuks 4.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 445	11 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

Osaühing Hesi Ehitus (registrikood: 11194846) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE SEPP	Juhatuse liige	16.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 619
Kokku	24 104
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 104
Kokku	24 104

OÜ Hesi Ehituse juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2015.a kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.
Eelmiste perioodide jaotamata kasum 41 723 eurot
2015.a.kahjum 17 619 eurot
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2015 24 104 eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	56910	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karle Kane	37509240030	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Sirje Sepp	46509140251		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6013034
E-posti aadress	info@hesiehitus.ee