

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Henteerso

registrikood: 10395399

tänava/talu nimi, Raudtee tn. 2

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 6041949

faks: +372 6041949

e-posti aadress: heino.enden@neti.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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Põhitegevusala: Ettevõtte põhitegevusalaks on konsultatsioonid Soomes ja Eestis. Samuti jätkub eelmisel aastal lisandunud juhtimisalane nõustamine.

Käive: 2015.a. oli ettevõtte käive 10133 eurot, mis on väiksem võrreldes eelmise aastaga.

Investeeringud: Investeeringuid tehti põhivarasse 2015.aastal 7262 euro ulatuses.
Töötajad: Töötajaid aruandeaastal 1, kes oli ettevõtte juhataja.

Töötasu: Juhatajale arvestatud töötasu 6156 eurot.

Heino Enden
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 339	54 030	2
Nõuded ja ettemaksed	31 160	50 099	3
Kokku käibevara	76 499	104 129	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	62 597	70 395	6
Kokku põhivara	62 597	70 395	
Kokku varad	139 096	174 524	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 464	31 232	8
Võlad ja ettemaksed	36 634	38 199	9
Kokku lühiajalised kohustused	61 098	69 431	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 558	18 866	8
Kokku pikaajalised kohustused	15 558	18 866	
Kokku kohustused	76 656	88 297	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 415	150 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 787	-66 874	
Kokku omakapital	62 440	86 227	
Kokku kohustused ja omakapital	139 096	174 524	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	10 133	60 637	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 428	-90 669	13
Mitmesugused tegevuskulud	-11 570	-16 260	14
Tööjõukulud	-8 236	-8 249	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 213	-8 286	6
Muud ärikulud	-12	-3 573	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	-23 326	-66 400	
Intressikulud	-461	-478	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 787	-66 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 787	-66 874	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 326	-66 400	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 213	8 286	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 415	
Kokku korrigeerimised	8 213	11 701	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 939	45 770	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 565	30 743	
Kokku rahavood äritegevusest	2 261	21 814	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 262	-9 553	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 500	
Antud laenude tagasimaksed	0	34 000	
Laekunud intressid	0	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 262	26 951	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 229	-2 631	7
Makstud intressid	-461	-478	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 690	-3 109	
Kokku rahavood	-8 691	45 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 030	8 374	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 691	45 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 339	54 030	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	150 289	153 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-66 874	-66 874
31.12.2014	2 556	256	83 415	86 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 787	-23 787
31.12.2015	2 556	256	59 628	62 440

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Henteerso juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis kooneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsioon arvutatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 20-30 aastat

Tootmiseseadmed 8-12 aastat

Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingu kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuludeks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on rendisuhte

kehtivuse periood.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

OÜ Henteerso

- olulist mõju omavad osanikud
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	44 901	53 993
Arvelduskontod	438	37
Kokku raha	45 339	54 030

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 380	22 380	4
Ostjatelt laekumata arved	22 380	22 380	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 614	3 614	5
Muud nõuded	4 793	4 793	
Laenunõuded	4 793	4 793	
Ettemaksed	373	373	
Tulevaste perioodide kulud	373	373	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 160	31 160	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 060	45 060	4
Ostjatelt laekumata arved	45 060	45 060	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	5
Muud nõuded	4 793	4 793	
Laenunõuded	4 793	4 793	
Ettemaksed	245	245	
Tulevaste perioodide kulud	245	245	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 099	50 099	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	22 380	45 060
Kokku nõuded ostjate vastu	22 380	45 060

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1
Käibemaks	3 554			426
Üksikisiku tulumaks		70		75
Sotsiaalmaks		169		169
Töötuskindlustusmaksed		13		16
Ettemaksukonto jääk	60		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 614	252	1	687

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	46 444	898	1 408	48 750	3 612	52 362
Akumuleeritud kulum	-1 097	-157	-1 408	-2 662	-2 659	-5 321
Jääkmaksumus	45 347	741	0	46 088	953	47 041
Ostud ja parendused	34 937	758	1 371	37 066	489	37 555
Amortisatsioonikulu	-7 511	-285	-171	-7 967	-319	-8 286
Müügid	-5 915			-5 915		-5 915
31.12.2014						
Soetusmaksumus	74 543	1 656	2 780	78 979	4 100	83 079
Akumuleeritud kulum	-7 685	-442	-1 580	-9 707	-2 977	-12 684
Jääkmaksumus	66 858	1 214	1 200	69 272	1 123	70 395
Ostud ja parendused		415		415		415
Muud ostud ja parendused		415		415		415
Amortisatsioonikulu	-7 455	-285	-171	-7 911	-302	-8 213
31.12.2015						
Soetusmaksumus	74 543	2 071	2 780	79 394	4 100	83 494
Akumuleeritud kulum	-15 140	-727	-1 751	-17 618	-3 279	-20 897
Jääkmaksumus	59 403	1 344	1 029	61 776	821	62 597

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		2 500
Transpordivahendid		2 500
Kokku		2 500

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahend	18 866	3 308	15 558
Kapitalirendikohustused kokku	18 866	3 308	15 558

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahend	22 095	3 229	18 866
Kapitalirendikohustused kokku	22 095	3 229	18 866

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	21 926	24 695
Kokku	21 926	24 695

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Järelmaks	21 156	21 156		
Lühiajalised laenud kokku	21 156	21 156		
Kapitalirendikohustused kokku	18 866	3 308	15 558	
Laenukohustused kokku	40 022	24 464	15 558	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Järelmaks	28 003	28 003		
Lühiajalised laenud kokku	28 003	28 003		
Kapitalirendikohustused kokku	22 095	3 229	18 866	
Laenukohustused kokku	50 098	31 232	18 866	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 266	23 266
Maksuvõlad	252	252
Muud võlad	3 236	3 236
Dividendivõlad	2 556	2 556
Muud viitvõlad	680	680
Saadud ettemaksed	9 880	9 880
Muud saadud ettemaksed	9 880	9 880
Kokku võlad ja ettemaksed	36 634	36 634
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 396	24 396
Maksuvõlad	687	687
Muud võlad	3 236	3 236
Dividendivõlad	2 556	2 556
Muud viitvõlad	680	680
Saadud ettemaksed	9 880	9 880
Muud saadud ettemaksed	9 880	9 880
Kokku võlad ja ettemaksed	38 199	38 199

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	47 702	66 732
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 926	16 683
Kokku tingimuslikud kohustused	59 628	83 415

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 133	52 177
Soome	0	8 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 133	60 637
Kokku müügitulu	10 133	60 637
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu spordi -ja vabaaja koolitus	7 533	42 000
Reklaami vahendamine meedias	1 200	2 677
Vahendusteenus, nõustamine	1 400	15 960
Kokku müügitulu	10 133	60 637

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	419	74 880
Transpordikulud	0	3 572
Autokulud	3 763	10 400
Sidekulud	1 246	1 322
Muud	0	495
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 428	90 669

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	13	19
Lähetuskulud	8 892	13 142
Koolituskulud	0	410
Riiklikud ja kohalikud maksud	1	0
Raamatupidamisteenus	2 171	2 443
Väikevahendid	167	4
Muud	326	242
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 570	16 260

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 156	6 156
Sotsiaalmaksud	2 080	2 093
Kokku tööjõukulud	8 236	8 249
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	3 415
Trahvid, viivised ja hüvitised	12	32
Äripartneri vastuvõtukulud, toitlustamine	0	101
Muud	0	25
Kokku muud ärikulud	12	3 573

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 156	6 156

Raamatupidamiskohustustase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

osaühing Henteerso (registrikood: 10395399) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO ENDEN	Juhatuse liige	29.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 787
Kokku	59 628
Katmine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 628
Kokku	59 628

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 787
Kokku	59 628
Katmine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 628
Kokku	59 628

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	7533	74.34%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1400	13.82%	Ei
Reklaami vahendamine meedias	73121	1200	11.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heino Enden	35912130211	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6041949
Faks	+372 6041949
E-posti aadress	heino.enden@neti.ee