

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Harju KV Hooldus OÜ

registrikood: 12374024

tänavatalu nimi, Kadakamarja põik 3
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76505

e-posti aadress: harjukvh@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Intressikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2019 – 31.12.2019 enda või renditud kinnisvara üürileandmisega ja ehitutöödega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse sama tegevusega. Lisaks plaanime alustada tootmistevusega puidu töötlemise alal.

Proгноositakse 2020 majandusaasta lõpuks omakapitali miinimum nõude taastumist.

Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	751	15	2
Nõuded ja ettemaksed	45 928	51 231	3
Varud	0	380	
Kokku käibevarad	46 679	51 626	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	825	4 125	5
Kokku põhivarad	825	4 125	
Kokku varad	47 504	55 751	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 023	28 476	
Võlad ja ettemaksed	1 099	8 434	6
Kokku lühiajalised kohustised	71 122	36 910	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 092	
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 092	
Kokku kohustised	71 122	39 002	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Muud reservid	360	360	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 889	24 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 367	-10 471	
Kokku omakapital	-23 618	16 749	
Kokku kohustised ja omakapital	47 504	55 751	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 767	49 725	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 335	-14 221	9
Mitmesugused tegevuskulud	-28 266	-28 108	10
Tööjõukulud	-1 980	-865	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 300	-7 781	5
Muud ärikulud	-155	-1 395	12
Ärikasum (kahjum)	-40 269	-2 645	
Intressikulud	-98	-7 826	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 367	-10 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 367	-10 471	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard 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

Finantsvarasid nagu 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.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (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 makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise 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 tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Harju KV Hoolduse OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Harju KV Hoolduse OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskotod	751	15
Kokku raha	751	15

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 464	6 464	4
Muud nõuded	18 958	18 958	
Laenunõuded	18 958	18 958	
Muud nõuded ja ettemaksed	20 506	20 506	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 928	45 928	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 082	2 082	
Ostjatelt laekumata arved	2 082	2 082	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 370	2 370	4
Muud nõuded	11 095	11 095	
Laenunõuded	11 095	11 095	
Muud nõuded ja ettemaksed	35 684	35 684	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 231	51 231	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 225	0	0	2
Sotsiaalmaks	0	165	0	155
Ettemaksukonto jääk	2 239		2 370	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 464	165	2 370	157

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	16 500	13 855	30 355	7 283	37 638
Akumuleeritud kulum	-9 075	-10 391	-19 466	-6 265	-25 731
Jääkmaksumus	7 425	3 464	10 889	1 018	11 907
Amortisatsioonikulu	-3 300	-3 464	-6 764	-1 018	-7 782
31.12.2018					
Soetusmaksumus	16 500	13 855	30 355	7 283	37 638
Akumuleeritud kulum	-12 375	-13 855	-26 230	-7 283	-33 513
Jääkmaksumus	4 125	0	4 125	0	4 125
Amortisatsioonikulu	-3 300		-3 300	0	-3 300
31.12.2019					
Soetusmaksumus	16 500	13 855	30 355	7 283	37 638
Akumuleeritud kulum	-15 675	-13 855	-29 530	-7 283	-36 813
Jääkmaksumus	825	0	825	0	825

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	934	934	
Maksuvõlad	165	165	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 099	1 099	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 277	8 277	
Maksuvõlad	157	157	4
Kokku võlad ja ettemaksed	8 434	8 434	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 767	49 725
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 767	49 725
Kokku müügitulu	3 767	49 725
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	3 000	11 000
Muud eriehitustööd	0	38 725
Muud	767	0
Kokku müügitulu	3 767	49 725

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	4 466	2 255
Transpordikulud	34	0
Üür ja rent	3 364	0
Muud	2 471	11 966
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 335	14 221

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	5 111	9 424
Energia	4 079	3 803
Elektrienergia	5	852
Kütus	4 074	2 951
Mitmesugused bürookulud	3 929	3 197
Lähetuskulud	67	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	6 437
Muud	15 080	5 247
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 266	28 108

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Sotsiaalmaksud	1 980	865
Kokku tööjõukulud	1 980	865
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	137	171
Muud	18	1 224
Kokku muud ärikulud	155	1 395

Lisa 13 Intressikulud (eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	0	7 656
Intressikulu kapitalirendilt	98	170
Kokku intressikulud	98	7 826

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 560	52 480	46 778

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2020

Harju KV Hooldus OÜ (registrikood: 12374024) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDIS TOOMAST	Juhatuse liige	18.05.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 367
Kokku	-26 478
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-26 478
Kokku	-26 478

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3000	79.64%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	767	20.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdis Toomast	36903050255		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	harjukvh@gmail.com