

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Harju KV Hooldus OÜ

registrikood: 12374024

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Alliku küla, Kurvi tee 409

postisihthnumber: 76403

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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 01.01.2023 – 31.12.2023 tootmistevgevusega puidu töötlemise alal. Järgmisel majandusaastal jätkatakse sama tegevusega.

Põhivara soetati summas 8750

Müügitulu oli 33 008 eur (2022a -23 450 eur).
Majandusaasta lõppes kahjumiga 24 970 eur (2022a - 6 229 eur)

palgafond oli summas 6 591 eur (2022a - 4 094 eur)

Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 147	5 780	
Nõuded ja ettemaksed	19 442	28 087	2
Varud	120 521	120 555	
Kokku käibevarad	145 110	154 422	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 794	11 700	3
Kokku põhivarad	19 794	11 700	
Kokku varad	164 904	166 122	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	147 647	153 948	
Võlad ja ettemaksed	9 951	4 898	4
Kokku lühiajalised kohustised	157 598	158 846	
Kokku kohustised	157 598	158 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Kohustuslik reservkapital	360	360	
Muud reservid	71 600	46 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 184	-35 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 970	-6 229	
Kokku omakapital	7 306	7 276	
Kokku kohustised ja omakapital	164 904	166 122	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	33 008	23 450	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 941	-9 070	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 790	-16 515	
Tööjõukulud	-6 591	-4 094	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-656	0	
Ärikasum (kahjum)	-24 970	-6 229	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 970	-6 229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 970	-6 229	

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 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.

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 tööiga 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 nüüdiseväärtus 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 õiglasel väärtusel. 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	420	420
Ostjatelt laekumata arved	420	420
Nõuded seotud osapoolte vastu	-10	-10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74	74
Laenunõuded	18 958	18 958
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 442	19 442
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 096	3 096
Ostjatelt laekumata arved	3 096	3 096
Nõuded seotud osapoolte vastu	-10	-10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 161	1 161
Laenunõuded	18 958	18 958
muud nõuded ja ettemaksed	4 882	4 882
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 087	28 087

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	16 500	10 875	27 375	27 375
Akumuleeritud kulum	-15 675	0	-15 675	-15 675
Jääkmaksumus	825	10 875	11 700	11 700
31.12.2022				
Soetusmaksumus	16 500	10 875	27 375	27 375
Akumuleeritud kulum	-15 675	0	-15 675	-15 675
Jääkmaksumus	825	10 875	11 700	11 700
Ostud ja parendused	8 750		8 750	8 750
Muud ostud ja parendused	8 750		8 750	8 750
Amortisatsioonikulu	-656	0	-656	-656
31.12.2023				
Soetusmaksumus	25 250	10 875	36 125	36 125
Akumuleeritud kulum	-16 331	0	-16 331	-16 331
Jääkmaksumus	8 919	10 875	19 794	19 794

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 462	8 462
Võlad töövõtjatele	1 399	1 399
Maksuvõlad	90	90
Kokku võlad ja ettemaksed	9 951	9 951
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 598	4 598
Võlad töövõtjatele	300	300
Maksuvõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 898	4 898

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 008	23 450
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 008	23 450
Kokku müügitulu	33 008	23 450
Müügitulu tegevusalade lõikes		
saematerjali tootmine	33 008	23 450
Kokku müügitulu	33 008	23 450

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	6 471	3 924
Sotsiaalmaksud	120	170
Kokku tööjõukulud	6 591	4 094

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Harju KV Hooldus OÜ (registrikood: 12374024) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDIS TOOMAST	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 970
Kokku	-67 154
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-67 154
Kokku	-67 154

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 970
Kokku	-67 154
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-67 154
Kokku	-67 154

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	33008	100.00%	Jah