

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ HAVEREST

registrikood: 10170795

tänavatänu nimi, J. Kunderi tn 8a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10121

telefon: +372 5039285

e-posti aadress: Haverest@Haverest.ee

veebilehe aadress: www.haverest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Tulumaks	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Haverest majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2016.a. olulist mõju ehitusmaterjalide hinnatõus, sellega seoses ehitus- ja remonditeenuste nõudlus. Aasta lõikes ehituse alhanketööd ja materjalide hinnad oluliselt kasvasid, mistõttu mõningad prognoosid teostavate tööde kasumlikkuses muutusid prognoositust kallimaks.

Püüdsime leida oma teenustele turgu ning osutada teenuseid projekti põhiselt. Osalesime riigihangetel, millest mitmel osutusime parimaks pakkujaks. 2017.a. plaanime aktiivsemalt osaleda riigihangetel.

Firma on jätkusuutlik ja järjepidev. 2016.a. Käive vähenes oluliselt

Tulud, kulud, kasum

2016.a käive oli 363157 eur, 2015.a. oli ettevõtte käive 752278 eur, Kasumid vastavalt 40779 eur ja 123463 eur.

Arvestades ehitusturu tööjõu olukorda planeerime 2017. aastaks säilitada müügitulu ja kasumi samal tasemel kui 2016.a.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2016.a. keskmiselt 3 põhikohaga töötajat. Palgakulu 43331 eur-i.

2016.a. oli palgatõus ca 5%

Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest, seejuures üks juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. Juhatusel liikmetele 2016.a. töötasu ei makstud. Juhatusel liikmetele nende lahkumisel või tagasikutsumisel hüvitiste maksmist ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	343 057	309 116	
Finantsinvesteeringud	20 000	17 000	2
Nõuded ja ettemaksed	7 526	32 473	
Kokku käibevarad	370 583	358 589	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 167	44 167	5
Kokku põhivarad	34 167	44 167	
Kokku varad	404 750	402 756	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 152	44 937	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 152	44 937	
Kokku kohustised	6 152	44 937	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 736	2 736	8
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	350 609	227 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 779	123 463	
Kokku omakapital	398 598	357 819	
Kokku kohustised ja omakapital	404 750	402 756	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	363 157	752 278	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-278 198	-550 357	
Brutokasum (-kahjum)	84 959	201 921	
Turustuskulud	-516	-55	
Üldhalduskulud	-47 378	-57 431	
Muud äritulud	7	3 906	10
Muud ärikulud	-1	-1	12
Ärikasum (kahjum)	37 071	148 340	
Muud finantstulud ja -kulud	3 708	5 123	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 779	153 463	
Tulumaks	0	-30 000	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 779	123 463	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Haverest 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Haverest kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamise ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 192 eurost ja kasuliku tööaega üle aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100 %-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid.

Transpordivahendid	20 %
--------------------	------

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad) 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 kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi

korrigeeritakse üks kord aastas-aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on ettevõtte kohustatud iga aasta puhaskasumist tegema eraldise kohustusliku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10 % ettevõtte osakapitalist. Kohustusliku reservkapitali ei tohi dividendina välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutelt kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansi-päeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest.

Bilansipäeval olid tellijatele esitatud arvete summad vastavuses tehtud kulutuste ja sellele vastava tuluosaga

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitte-rahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2014	25 000	25 000
Muud	-8 000	-8 000
31.12.2015	17 000	17 000
Muud	3 000	3 000
31.12.2016	20 000	20 000

2015.a. ja 2016.a. anti ANTAROK INVEST OÜ-le lühiajalist laenu, mille tagasimakse tähtaeg oli 30.06.2017.a. Laenuintress oli 2,5% kuus maksmata osalt. Laen on tagastatud

2016.a.summas 17000 eur.

Antarok Invest OÜ-l on laenusumma 20000 euri, mille tagastamise tähtaeg on 30.06.2017.a.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	6 288	32 473
Kokku nõuded ostjate vastu	6 288	32 473

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 730		6 856
Üksikisiku tulumaks		354	436
Sotsiaalmaks		780	957
Kohustuslik kogumispension		47	58
Töötuskindlustusmaksed		57	70
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 730	1 238	8 377

Maksud arvestatud 2016.a. detsembri eest ning tasumise tähtaeg jaanuar 2017.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	51 607	51 607	51 607
Akumuleeritud kulum	-29 729	-29 729	-29 729
Jääkmaksumus	21 878	21 878	21 878
Ostud ja parendused	50 000	50 000	50 000
Muud ostud ja parendused	50 000	50 000	50 000
Amortisatsioonikulu	-8 817	-8 817	-8 817
Müügid	-18 894	-18 894	-18 894
31.12.2015			
Soetusmaksumus	71 773	71 773	71 773
Akumuleeritud kulum	-27 606	-27 606	-27 606
Jääkmaksumus	44 167	44 167	44 167
Amortisatsioonikulu	-10 000	-10 000	-10 000
31.12.2016			
Soetusmaksumus	71 773	71 773	71 773
Akumuleeritud kulum	-37 606	-37 606	-37 606
Jääkmaksumus	34 167	34 167	34 167

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		22 083
Transpordivahendid		22 083
Kokku		22 083

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 171	4 171
Võlad töövõtjatele	743	743
Maksuvõlad	1 238	1 238
Kokku võlad ja ettemaksed	6 152	6 152
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 421	7 421
Võlad töövõtjatele	1 009	1 009
Maksuvõlad	8 377	8 377
Saadud ettemaksed	28 130	28 130
Tulevaste perioodide tulud	28 130	28 130
Kokku võlad ja ettemaksed	44 937	44 937

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijatele võlg	4 171	7 421
Kokku võlad tarnijatele	4 171	7 421

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 736	2 736
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	363 157	752 278
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	363 157	752 278
Kokku müügitulu	363 157	752 278
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201	363 157	752 278
Kokku müügitulu	363 157	752 278

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	3 189
Muud	7	717
Kokku muud äritulud	7	3 906

Pangaintressid, mis laekunud pankadelt.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	32 578	40 299
Sotsiaalmaksud	10 752	12 863
Kokku tööjõukulud	43 330	53 162
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	1	1
Kokku muud ärikulud	1	1

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	120 000	30 000
Eesti	120 000	30 000
Kokku	120 000	30 000

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	23 566	21 546

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2017

OÜ HAVEREST (registrikood: 10170795) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KIILASPÄÄ	Juhatuse liige	07.06.2017
PEETER KIILASPÄÄ	Juhatuse liige	07.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	350 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 779
Kokku	391 388
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumi arvelt	

Osanike 07.06.2017 üldkoosoleku otsusega ei toimu kasumi jaotamist.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	350 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 779
Kokku	391 388

Osanike 07.06.2017 üldkoosoleku otsusega ei toimu kasumi jaotamist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	363157	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Kiilaspää	36505170316	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2546 EUR (Lihtomand)
Katrin Kiilaspää	46704180358		190 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5039285
E-posti aadress	Haverest@Haverest.ee
Veebilehe aadress	www.haverest.ee