

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ HAVEREST

registrikood: 10170795

tänava/talu nimi, J. Kunderi 8a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10121

telefon: +372 6739340, +372 5039285

e-posti aadress: Haverest@Haverest.ee

veebilehe aadress: www.haverest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Haverest majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2011.a. olulist mõju majanduse langus, sellega seoses ehitus- ja remonditeenuste vähenenud nõudlus. Aasta lõikes ehituse allhanketööd ja materjalide hinnad oluliselt kasvasid, mistõttu mõningad prognoosid teostavate tööde kasumlikkuses muutusid prognoositust kallimaks.

2011.a. aruandeperioodiks püüdsime leida oma teenustele turgu ning osutada teenuseid projekti põhiselt. Efektivsema juhtimisega teenida kasumit, seda eelkõige kaasates senisest enam alltöövõtjaid ning palgata spetsialiste projekti põhiselt. See peaks tagama firma jätkusuutlikuse ja järjepidevuse.

Tulud, kulud, kasum

2010.a. oli ettevõtte käive 200868 eur, 2011.a. 526097 eur, võrreldes 2010.a. suurendasime käivet 2,6 korda, ning teenisime kasumit 33748 eurot.

Planeerisime 2011.a. käibeks 300,0 tuhat eurot ja 12,0 tuhande eurost kasumit. 2012.a. käibeks planeerime 350,0 tuh.eurot ja kasumiks 20,0 tuhat eurot.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2011.a. keskmiselt 2 põhikohaga töötajat. 2010.a. palgakulu 16711 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest, seejuures üks juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. Juhatuse liikmetele 2011.a. töötasu ei makstud. Juhatuse liikmetele nende lahkumisel või tagasikutsumisel hüvitiste maksmist ette nähtud ei ole.

Finantsuhtarvud

	2011
Käibe kasv (%)	161,9
Kasumi kasv (%)	761,1
Puhasrentaablus (%)	6,41

Finantsuhtarvude arvutamise meetoodika:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 \times 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 \times 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Haverest-i juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Haveresti finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
3. Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.
4. Juhatuse hinnangul on OÜ Haverest jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	128 053	171 992	
Nõuded ja ettemaksed	115 383	22 522	2
Kokku käibevara	243 436	194 514	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 783	20 882	
Kokku põhivara	6 783	20 882	4
Kokku varad	250 219	215 396	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	46 322	5 247	
Kokku lühiajalised kohustused	46 322	5 247	3,5,6
Kokku kohustused	46 322	5 247	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 736	2 761	
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 939	198 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 748	3 918	
Kokku omakapital	203 897	210 149	7
Kokku kohustused ja omakapital	250 219	215 396	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	526 097	200 868	8
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-461 442	-166 232	
Brutokasum (-kahjum)	64 655	34 636	
Turustuskulud	-78	-153	
Üldhalduskulud	-21 474	-18 285	10
Muud äritulud	458	1 440	9
Muud ärikulud	-128	-806	
Ärikasum (kahjum)	43 433	16 832	
Finantstulud ja -kulud	948	644	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 381	17 476	
Tulumaks	-10 633	-13 557	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 748	3 919	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	43 433	16 832
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 100	14 592
Kokku korrigeerimised	14 100	14 592
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-92 862	-18 851
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	41 075	-19 928
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	-13 558
Kokku rahavood äritegevusest	-4 887	-20 913
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	948	644
Kokku rahavood investeerimistegevusest	948	644
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-40 000	-51 002
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 000	-51 002
Kokku rahavood	-43 939	-71 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	171 992	243 263
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43 939	-71 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	128 053	171 992

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 761	4 474	249 996	257 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 918	3 918
Makstud dividendid			-51 000	-51 000
31.12.2010	2 761	4 474	202 914	210 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 748	33 748
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
Muud muutused omakapitalis	-25		25	0
31.12.2011	2 736	4 474	196 687	203 897

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Haverest 2011. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 %
--------------------	------

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustused

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 kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1.jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende alates 01.01.08 määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1.jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimikonna 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.

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 suurus 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

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 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	151 684	57 603
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-36 301	-36 301
Kokku nõuded ostjate vastu	115 383	21 302
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-36 301	-35 519
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-782
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-36 301	-36 301

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 368	1 806
Üksikisiku tulumaks		142
Sotsiaalmaks		327
Töötuskindlustusmaksed		42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 368	2 317

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2009			
Soetusmaksumus	72 957	72 957	72 957
Akumuleeritud kulum	-37 483	-37 483	-37 483
Jääkmaksumus	35 474	35 474	35 474
Amortisatsioonikulu	-14 592	-14 592	-14 592
31.12.2010			
Soetusmaksumus	72 957	72 957	72 957
Akumuleeritud kulum	-52 075	-52 075	-52 075
Jääkmaksumus	20 882	20 882	20 882
Amortisatsioonikulu	-14 100	-14 100	-14 100
Muud muutused	1	1	1
31.12.2011			
Soetusmaksumus	72 957	72 957	72 957
Akumuleeritud kulum	-66 174	-66 174	-66 174
Jääkmaksumus	6 783	6 783	6 783

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	24 083	2 559
Võlad töövõtjatele	372	371
Maksuvõlad	8 368	2 317
Saadud ettemaksed	13 500	0
Kokku võlad ja ettemaksed	46 323	5 247

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele võlg	24 083	2 559
Kokku võlad tarnijatele	24 083	2 559

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 736	2 761
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	526 097	200 868
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	526 097	200 868
Kokku müügitulu	526 097	200 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201	526 097	200 868
Kokku müügitulu	526 097	200 868

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	458	1 440
Kokku muud äritulud	458	1 440

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 612	10 440
Sotsiaalmaksud	4 099	3 396
Kokku tööjõukulud	16 711	13 836
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	948	644
Intressitulu hoiustelt	948	644
Kokku finantstulud ja -kulud	948	644

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	10 633	51 000	13 557
Kokku	40 000	10 633	51 000	13 557

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	12 612	10 440

Aruande digitaalallkirjad

OÜ HAVEREST (registrikood: 10170795) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KIILASPÄÄ	Juhatuse liige	20.06.2012
KATRIN KIILASPÄÄ	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 748
Kokku	196 687
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Juhatus otsustas kasumit mitte väljamaksta

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 748
Kokku	196 687
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasum ei kuulu hetkel väljamaksmisele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	526097	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Kiilaspää	46704180358		190 EUR
Peeter Kiilaspää	36505170316	Eesti	2546 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6739340
Mobiiltelefon	+372 5039285
E-posti aadress	Haverest@Haverest.ee
Veebilehe aadress	www.haverest.ee