

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Hendrikson & Ko

registrikood: 10269950

tänav a nimi, Raekoja plats

maja number: 8

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51004

telefon: +372 7427777

e-posti aadress: hendrikson@hendrikson.ee

veebilehe aadress: www.hendrikson.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Hendrikson & Ko on 1997. a loodud keskkonnanõustamise ja ruumilise planeerimise konsultatsiooniettevõtte. Hendrikson & Ko 2016 majandusaasta oli edukas.

Hendrikson & Ko tegevusvaldkonnad on jätkuvalt:

- Keskkonnanõustamise alased tegevused on eeskätt keskkonnamõju hindamine, omavalitsuste ja ettevõtete keskkonnanõustamine (sh keskkonnanõustamiste taotluste ja arengukavade koostamine) ning keskkonnanõustamine planeeringutes. Suure kogemustepagasi ja mitmekülgse akadeemilise taustaga töötajad pakuvad keskkonnanõustamist looduskaitse, taristu, energia ja tööstuse, põllumajanduse, keskkonnanõustamiste piirangute ja keskkonnamõju vallas. Lisaks teeme mitmesuguseid uuringuid (keskkonnamõju ja õhureostuse uuringud sh modelleerimine, taimkatte inventuurid, dendroloogilised hinnangud, loomastiku uuringud, riskianalüüsid jms). Vajadusel kaasame tööde läbiviimise lisaks põhipersonalile lepingulisi töötajaid, koostööpartnereid ja allhankijaid. Meie pikaajalise koolituskogemusega konsultandid viivad läbi koolitusi keskkonnamõju hindamise, keskkonnanõustamise, keskkonnanõustamiste vajaduse ja keskkonnanõustamistega kaasneva aruandluse, keskkonnanõustamiste piirangute jms vallas.
- Üld- ja regionaalplaneerimise osakonna põhitegevusalaks on üld- ja regionaalplaneeringute alane konsultatsioon, protsessijuhtimine ja teostamine. Meie tugevamateks külgedeks ruumiliste planeeringute koostamisel on põhjalik, laiahaardeline ning koolitust pakuv planeeringuprotsess, protsessi „sisse ehitatud“ planeeringuga kaasnevate mõjude hindamine, plaanide sidumine (oma)valitsuse juhtimise vajadustega juba tööjärgudes ning GIS-võimaluste aina suurenev kasutamine vastavalt tellija soovile.
- Detailplaneerimise ja projekteerimise osakonna pakutavad teenused on peamiselt detailplaneeringute koostamine ja valdkonnaga seotud konsultatsiooniteenuste pakkumine; projekteerimine nii peatöövõtuna kui erinevate valdkondade kaupa. Osakonnas töötavad pikaajalise kogemusega planeerijad-projektijuhid, kes tegelevad nii uute elumupiirkondade, puhkealade ja keskuste kui sadamate ning tööstusettevõtete või muude eriplaneeringutega. Tugev külg on jätkuvalt tootmisobjektide planeerimine.
- Hendrikson & Ko-s tehtavad liikuvusuuringud ja liikuvuskavad keskenduvad kogu liikumiste spektrile ja nende põhjustele. Liikuvusmeeskonnal valmisid esimesed liikuvusanalüüsid ja –kavad.

Erialselt keskenduti 2016. a kvaliteedi hoidmisele. Hendrikson & Ko-s töötab neli ruumilise keskkonna planeerija kutsetunnistusega planeerijat ja neli keskkonnamõju hindaja litsentsiga keskkonnaeksperti. Korraldati nii sisekoolitusi kui osaleti erialaühingute korraldatud koolitustel. Jätkus ka firma üldise toimivuse ja tasuvuse parandamine.

Hendrikson & Ko arengusuunad 2017. a on: keskkonnanõustamiste teenuste käibe kasv, eksporditavate teenuste mitmekesistamine, juhtimisstruktuuri lihtsustamine.

Hendrikson & Ko tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud:

- aitame kaasa positiivsete sotsiaalsete- ja keskkonnamõjude avaldumisele;
- Hendrikson & Ko enda tegevusega otseselt olulisi negatiivseid mõjusid ei kaasne.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	285 509	199 315	2
Nõuded ja ettemaksed	266 409	160 121	3
Kokku käibevarad	551 918	359 436	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	420	420	6
Materiaalsed põhivarad	3 154	5 160	7
Immateriaalsed põhivarad	12 758	14 353	8
Kokku põhivarad	16 332	19 933	
Kokku varad	568 250	379 369	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	183 035	228 231	10
Kokku lühiajalised kohustised	183 035	228 231	
Kokku kohustised	183 035	228 231	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 322	248 651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 077	-100 329	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	385 215	151 138	
Kokku omakapital	385 215	151 138	
Kokku kohustised ja omakapital	568 250	379 369	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 168 138	1 300 326	13
Muud äritulud	1 245	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-932 603	-396 585	14
Mitmesugused tegevuskulud	-204 427	-273 306	15
Tööjõukulud	-675 516	-648 977	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 601	-16 214	7
Muud ärikulud	-348	-1 946	
Ärikasum (kahjum)	352 888	-36 702	
Muud finantstulud ja -kulud	-61	373	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	352 827	-36 329	
Tulumaks	-23 750	-64 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 077	-100 329	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	329 077	-100 329	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hendrikson & KO 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 seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, v.a juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes teisiti.

OÜ Hendrikson & KO kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

OÜ Hendrikson & KO koostab ettevõttele konsolideeritud 2016 aastaaruande väikeettevõtte miinimunõuetest lähtuvalt (ilma konsolideeritud rahavoogude ja omakapitali muutuste aruandeta).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse

konsolideeritud kasumiaruandes.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas arvelduskontode, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingud, mille puhul soetusmaksumuseks on omandatud netovara bilansiline väärtus.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnas ja otsest soetamisega seotud kuludest.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kaslikust tööeast.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Firmaväärtus 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5
Muud materiaalsed põhivarad	5

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus või selle vara neto müügihind olenevalt kumb on kõrgem. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real „põhivara kulum ja väärtuse langus”.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real „Finantstulud ja -kulud” v.a need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitatava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

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.

Tulu kajastamine teenuslepingutest.

Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamise seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval.

Juhul, kui bilansipäeval tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem, kajastatakse vahe nõuete ettemaksete koosseisus real "Tellijatelt saadaolevad summad".

Valmidusastme järgi arvestatud kulude ja tegelike kulude vahe kajastatakse võlgade ettemaksete koosseisus real "Arvestuslikud kulud".

Kui on selgunud, et teenuse osutamise kaasnivad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	105	120
Pank	285 404	199 195
Kokku raha	285 509	199 315

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	105 907	105 907	
Ostjatelt laekumata arved	105 907	105 907	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 024	5 024	4
Muud nõuded	1 025	1 025	
Viitlaekumised	1 025	1 025	
Ettemaksed	542	542	
Muud makstud ettemaksed	542	542	
Tellijatelt saadaolevad summad	153 911	153 911	
Kokku nõuded ja ettemaksed	266 409	266 409	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	144 321	144 321	
Ostjatelt laekumata arved	144 321	144 321	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 403	3 403	4
Muud nõuded	7 500	7 500	
Laenunõuded	7 500	7 500	
Ettemaksed	4 897	4 897	
Tulevaste perioodide kulud	4 897	4 897	
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 121	160 121	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	23 751	0	32 897
Käibemaks	0	31 811	0	70 020
Üksikisiku tulumaks	0	11 437	0	15 313
Sotsiaalmaks	0	22 662	0	29 036
Kohustuslik kogumispension	0	1 271	0	1 509
Töötuskindlustusmaksed	0	1 643	0	2 112
Intress	0	14	0	0
Ettemaksukonto jääk	5 024		3 403	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 024	92 589	3 403	150 887

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11638094	Linnaruumi OÜ	Eesti	Detailplaneeringute koostamine	100	100

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12164327	OÜ Estonian Environmental Engineering	Eesti	Keskkonnavalasid konsultatsioonid	17	17

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
OÜ Estonian Environmental Engineering	420	420
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	420	420

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 155	4 155	13 333	17 488
Akumuleeritud kulum	-2 032	-2 032	-7 175	-9 207
Jääkmaksumus	2 123	2 123	6 158	8 281
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	11 498	11 498
Amortisatsioonikulu	-735	-735	-2 386	-3 121
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-11 498	-11 498
Ümberklassifitseerimised	-195	-195	195	0
Muud ümberklassifitseerimised	-195	-195	195	0
Muud muutused	-195	-195	195	0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 399	3 399	8 104	11 503
Akumuleeritud kulum	-2 401	-2 401	-3 942	-6 343
Jääkmaksumus	998	998	4 162	5 160
Amortisatsioonikulu	-608	-608	-1 398	-2 006
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 399	3 399	7 142	10 541
Akumuleeritud kulum	-3 009	-3 009	-4 378	-7 387
Jääkmaksumus	390	390	2 764	3 154

Kanti maha muu materiaalne põhivara soetusmaksumuses 962€, mis oli täielikult amortiseerunud.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
Lisandumised äriühenduste kaudu	15 948	15 948
Amortisatsioonikulu	-1 595	-1 595
31.12.2015		
Soetusmaksumus	15 948	15 948
Akumuleeritud kulum	-1 595	-1 595
Jääkmaksumus	14 353	14 353
Amortisatsioonikulu	-1 595	-1 595
31.12.2016		
Soetusmaksumus	15 948	15 948
Akumuleeritud kulum	-3 190	-3 190
Jääkmaksumus	12 758	12 758

Täpsustav informatsioon lisa 5.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	4 702	5 330
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	5 422	4 883
1-5 aasta jooksul	0	5 241

Kasutusrendina on kajastatud sõiduautode kasutusrenti.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 516	15 516	
Võlad töövõtjatele	53 249	53 249	
Maksuvõlad	92 589	92 589	4
Muud võlad	950	950	
Muud viitvõlad	950	950	
Arvestuslikud kulud	20 731	20 731	
Kokku võlad ja ettemaksed	183 035	183 035	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 666	12 666	
Võlad töövõtjatele	64 678	64 678	
Maksuvõlad	150 887	150 887	4
Kokku võlad ja ettemaksed	228 231	228 231	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	297 018	111 138
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	74 254	27 784
Kokku tingimuslikud kohustised	371 272	138 922

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	7	7

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 844 761	1 300 326
Taani	720	0
Soome	18 162	0
Läti	31 392	0
Rootsi	272 253	0
Suurbritannia	850	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 168 138	1 300 326
Kokku müügitulu	2 168 138	1 300 326
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keskonnaalased nõustamisteenused	2 168 138	1 300 326
Kokku müügitulu	2 168 138	1 300 326

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	10 169	31 436
Alltöövõtutööd	922 434	225 108
Ostetud konsultatsioonid	0	140 041
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	932 603	396 585

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	49 887	54 278
Mitmesugused bürookulud	34 207	49 980
Lähetuskulud	20 129	20 550
Koolituskulud	10 998	8 890
Sidekulud	35 920	54 045
Transporditeenus	0	18 875
Isikliku sõiduauto kasutamine ametisõitudeks	4 799	5 410
Reklaam	0	3 049
Transpordivahenditele tehtavad kulud	14 652	8 828
Kommunaalkulud	22 159	19 333
Muud	11 676	30 068
Kokku mitmesugused tegevuskulud	204 427	273 306

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	504 897	485 877
Sotsiaalmaksud	170 619	163 100
Kokku tööjõukulud	675 516	648 977
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	26

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2016	Antud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen	7 500

2015	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen	7 500

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	725 400	73 435

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	37 829	40 341

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevate ettevõtjate ostud 2015.a ja 2016.a koosnevad teenuste käibest.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kajastatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	274 364	192 467
Nõuded ja ettemaksed	254 352	145 579
Kokku käibevarad	528 716	338 046
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	24 420	24 420
Materiaalsed põhivarad	3 154	5 160
Kokku põhivarad	27 574	29 580
Kokku varad	556 290	367 626
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	182 202	225 888
Kokku lühiajalised kohustised	182 202	225 888
Kokku kohustised	182 202	225 888
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 922	248 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	327 350	-109 729
Kokku omakapital	374 088	141 738
Kokku kohustised ja omakapital	556 290	367 626

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	2 163 903	1 269 351
Muud äritulud	1 245	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-932 603	-396 585
Mitmesugused tegevuskulud	-203 514	-271 752
Tööjõukulud	-675 516	-642 049
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 006	-3 121
Muud ärikulud	-348	-1 946
Kokku ärikasum (-kahjum)	351 161	-46 102
Muud finantstulud ja -kulud	-61	373
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	351 100	-45 729
Tulumaks	-23 750	-64 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	327 350	-109 729

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	351 161	-46 102
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 006	3 121
Kokku korrigeerimised	2 006	3 121
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-108 773	259 412
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-43 686	58 919
Laekunud intressid	0	911
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 750	-64 000
Kokku rahavood äritegevusest	176 958	212 261
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-24 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	25 250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 250
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-95 000	-256 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-95 000	-256 000
Kokku rahavood	81 958	-42 489
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	192 467	234 956
Raha ja raha ekvivalentide muutus	81 958	-42 489
Valuutakursside muutuste mõju	-61	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	274 364	192 467

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 560	256	504 651	507 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-109 729	-109 729
Väljakuulutatud dividendid			-256 000	-256 000
31.12.2015	2 560	256	138 922	141 738
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-24 420	-24 420
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			33 820	33 820
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 560	256	148 322	151 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)			327 350	327 350
Väljakuulutatud dividendid			-95 000	-95 000
31.12.2016	2 560	256	371 272	374 088
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-24 420	-24 420
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			35 547	35 547
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 560	256	382 399	385 215

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2017

OÜ Hendrikson & Ko (registrikood: 10269950) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS AAVIK	Juhatuse liige	22.05.2017
HEIKKI KALLE	Juhatuse liige	13.02.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Hendrikson & Ko osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Hendrikson & Ko konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ja nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Hendrikson & Ko finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A, Tartu

13.02.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Hendrikson & Ko (registrikood: 10269950) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	13.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 077
Kokku	382 399
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 077
Kokku	382 399
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	2163903	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heikki Kalle	36803282714	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1076 EUR (Lihtomand)
Jaak Järvekülg	38201056014	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	67 EUR (Lihtomand)
Jaanus Aavik	36411184913	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	270 EUR (Lihtomand)
Juhan Ruut	36810022715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	405 EUR (Lihtomand)
Kuido Kartau	37109060270	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	405 EUR (Lihtomand)
Pille Metspalu	47603080313	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	270 EUR (Lihtomand)
Riin Kutsar	48303265714	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	67 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7427777
E-posti aadress	hendrikson@hendrikson.ee
Veebilehe aadress	www.hendrikson.ee