

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ HADLER GRUPP

registrikood: 10525117

tänava/talu nimi, Laki tn 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12915

telefon: +372 5016826

e-posti aadress: grupp@hadler.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Müügitulu	16
Lisa 9 Tööjõukulud	16
Lisa 10 Seotud osapooled	16
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

AS Hadler Grupp (HGR) põhitegevuseks on finantsinvesteeringute teostamine erinevate tegevusvaldkondade ettevõtetesse. Lisaks on HGR teostanud investeeringuid ka kinnisvarasse. HGR investeeringud jagunevad alljärgnevalt:

- OÜ Coffee IN. Kohvipoodide keti operaator Eestis. Hadler grupi osalus aruande koostamise hetkel 87,95%.
- OÜ Kohviakadeemia. Hadler Grupi osalus 75%.
- OÜ Bestbeans. Kohviubade röstimine ja müük. Hadler Grupi osalus 82%.

2016.aastal oli Hadler Grupi kontserni peamiseks tegevusvaldkonnaks ja tulude allikaks Coffee IN kohvikuteketi opereerimine ning OÜ Bestbeans poolt värselt röstitud kohviubade hulgimüük.

Kontserni konsolideeritud käive oli 2016.aastal 2,24 miljonit eurot (2015.aastal 2,22 miljonit eurot) kasvades aastaga 1%. Maksude eelseks kahjumiks kujunes 2016.aastal 141,6 tuhat eurot (2015.aastal maksude eelne kahjum 172,5 tuhat eurot), millest emaettevõtte osanike osa oli 128,0 tuhat eurot kahjumit (2015.aastal emaettevõtte osanike osa oli 62,8 tuhat eurot kahjumit).

Kontserni tööjõukulud koos maksudega olid 2016.aastal 897 494 eurot (2015.aastal 846 655 eurot). Kontsernis töötas kokku 75 inimest (2015.aastal 65 inimest). Hadler Grupp juhtorgani liikmetele makstud brutotasud moodustasid 2015.aastal kokku 30314 eurot (2014.aastal 66396 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	29 095	18 572
Finantsinvesteeringud	8 000	0
Nõuded ja ettemaksed	96 116	95 234
Varud	94 821	77 063
Kokku käibevarad	228 032	190 869
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 250
Nõuded ja ettemaksed	28 187	30 121
Kinnisvarainvesteeringud	160 000	160 000
Materiaalsed põhivarad	293 272	429 840
Immateriaalsed põhivarad	26 917	16 720
Kokku põhivarad	508 376	637 931
Kokku varad	736 408	828 800
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	81 755	126 994
Võlad ja ettemaksed	373 107	310 761
Kokku lühiajalised kohustised	454 862	437 755
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	148 176	158 994
Võlad ja ettemaksed	31 250	0
Kokku pikaajalised kohustised	179 426	158 994
Kokku kohustised	634 288	596 749
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	274 118	274 118
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Kohustuslik reservkapital	27 162	27 162
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-85 134	-22 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 966	-62 842
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	85 680	213 646
Vähemusosalus	16 440	18 405
Kokku omakapital	102 120	232 051
Kokku kohustised ja omakapital	736 408	828 800

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	2 241 096	2 217 008
Muud äritulud	24 820	24 055
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-770 914	-792 448
Mitmesugused tegevuskulud	-521 426	-571 040
Tööjõukulud	-897 494	-846 655
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-162 009	-154 028
Muud ärikulud	-20 588	-17 959
Ärikasum (kahjum)	-106 515	-141 067
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 757	58 564
Intressikulud	-33 376	-31 423
Muud finantstulud ja -kulud	0	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-141 648	-113 898
Tulumaks	0	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 648	-118 898
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-127 966	-62 842
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-13 682	-56 056

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-106 515	-141 067
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	162 009	154 028
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	13 622	7 813
Muud korrigeerimised	10 810	149 274
Kokku korrigeerimised	186 441	311 115
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 052	-31 610
Varude muutus	-17 758	-23 203
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	62 346	45 147
Laekunud intressid	0	28
Makstud intressid	-33 376	-30 499
Kokku rahavood äritegevusest	92 190	129 911
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-49 260	-247 803
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	400	2 500
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-21 250
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-8 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56 860	-266 553
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	31 250	305 299
Saadud laenude tagasimaksed	-56 057	-182 485
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 211
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 807	121 603
Kokku rahavood	10 523	-15 039
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 572	33 611
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 523	-15 039
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 095	18 572

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 648	-118 898
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-141 648	-118 898
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-127 966	-62 842
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-13 682	-56 056

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	271 618	27 162		-22 292	10 028	286 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-62 842	-56 056	-118 898
Emiteeritud osakapital	2 500		-2 500			0
Muud muutused omakapitalis					64 433	64 433
31.12.2015	274 118	27 162	-2 500	-85 134	18 405	232 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-127 966	-13 682	-141 648
Muud muutused omakapitalis					11 717	11 717
31.12.2016	274 118	27 162	-2 500	-213 100	16 440	102 120

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hadler Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Hadler Grupp (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtja OÜ Coffee IN, OÜ Bestbeans ja OÜ Kohviakadeemia finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) eurodesse kasutatakse nende tekkimise päeva kurssi / perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursi alusel. Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse omakapitalis eraldi kirjel. Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarja sidusettevõtjatesse kapitaliosaluse meetodil.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

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

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse positiivne firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Negatiivne firmaväärtus kantakse tuludesse.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui

12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtjad kajastatakse emaettevõtja konsolideeritud aruannetes rida-realt konsolideerituna ja emaettevõtja konsolideerimata aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtuses miinus vajadusel tekkivad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud maksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub turuhinnal.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud ärikulud/ Muud äritulud". Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest). Kinnisvarainvesteeringute müügist saadud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse muude äritulude või muude ärikulude koosseisus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara töö jõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara.

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

Juhul kui immateriaalse põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse immateriaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks(intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortiseerimisperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rednishute kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse kasumiaruande kuludes tekkepõhiselt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on omanikud, tegev- ja kõrgem juhtkond ja eespool loetletud isikute lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted. Samuti sidusettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	81 258	81 258	
Ostjatelt laekumata arved	81 258	81 258	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64	
Ettemaksed	11 087	11 087	
Tulevaste perioodide kulud	11 087	11 087	
Muud nõuded	3 707	3 707	
Rendideposiidid	28 187		28 187
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 303	96 116	28 187

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	85 471	85 471	
Ostjatelt laekumata arved	85 471	85 471	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	176	176	
Ettemaksed	8 800	8 800	
Tulevaste perioodide kulud	8 800	8 800	
Muud nõuded	787	787	
Rendideposiidid	30 121		30 121
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 355	95 234	30 121

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	94 821	77 063
Kokku varud	94 821	77 063

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		28 881		29 092
Üksikisiku tulumaks		9 065		8 349
Erisoodustuse tulumaks		19		196
Sotsiaalmaks		20 529		20 029
Kohustuslik kogumispension		1 116		1 069
Töötuskindlustusmaksed		1 341		1 143
Intress		1 477		1 425
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				5 000
Ettemaksukonto jääk	64		176	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64	62 428	176	66 303

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	1 250
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 250

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen juriidiliselt isikult	30 000	30 000			
Laen juriidiliselt isikult	13 500	13 500			
Laen omanikult	290	290			
Arvelduskrediit	11 915	11 915			
Lühiajalised laenud kokku	55 705	55 705			
Pikaajalised laenud					
Swedbanga laen	23 160		23 160		
Hüpoteeklaen	118 799		118 799		
Pikaajalised laenud kokku	141 959		141 959		
Kapitalirendikohustised kokku	32 267	26 050	6 217		
Laenukohustised kokku	229 931	81 755	148 176		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen juriidiliselt isikult	20 000	20 000			12%
Laen eraisikult	15 000	15 000			15%
Laen eraisikult	3 507	3 507			
Laen omanikult	39 500	39 500			
Arvelduskrediit	1 011	1 011			4%
Lühiajalised laenud kokku	79 018	79 018			
Pikaajalised laenud					
Hüpoteeklaen	95 866		95 866		16%
Swedbank	56 912		56 912		3,4%+ 6k euribor
Pikaajalised laenud kokku	152 778		152 778		
Kapitalirendikohustised kokku	44 439	38 223	6 216		
Muud laenukohustised					
Järemaksuvõlg	9 240	9 240			
Võlg omanikule	513	513			
Muud laenukohustised kokku	9 753	9 753			
Laenukohustised kokku	285 988	126 994	158 994		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud varad	160 000	160 000
Kokku	160 000	160 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	187 335	187 335	
Võlad töövõtjatele	85 323	85 323	
Maksuvõlad	62 428	62 428	
Muud võlad	21 179	21 179	
Intressivõlad	2 876	2 876	
Muud viitvõlad	18 303	18 303	
Saadud ettemaksed	6 246	6 246	
Muud saadud ettemaksed	6 246	6 246	
Muud võlad	41 846	10 596	31 250
Kokku võlad ja ettemaksed	404 357	373 107	31 250

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	111 004	111 004	
Võlad töövõtjatele	75 800	75 800	
Maksuvõlad	66 303	66 303	
Muud võlad	22 134	22 134	
Intressivõlad	925	925	
Muud viitvõlad	21 209	21 209	
Saadud ettemaksed	5 150	5 150	
Muud saadud ettemaksed	5 150	5 150	
Muu kohustus	30 370	30 370	
Kokku võlad ja ettemaksed	310 761	310 761	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 241 096	2 217 008
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 241 096	2 217 008
Kokku müügitulu	2 241 096	2 217 008
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük kohvikutes	1 737 154	1 762 717
Röstitud kohviubade hulgimüük	503 942	454 291
Kokku müügitulu	2 241 096	2 217 008

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-669 956	-632 330
Sotsiaalmaksud	-227 538	-214 325
Kokku tööjõukulud	-897 494	-846 655
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	75	65

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	23 181	1 419	180 791	530
Tütarettevõtjad	14 636	36 399	28 934	209 195
Sidusettevõtjad			0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	55 013	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	29 423	164 376	13 517	238 689
Tütarettevõtjad	237 710	102 757	347 442	122 270
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	30 314	66 396

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 137	68
Finantsinvesteeringud	8 000	0
Nõuded ja ettemaksed	24 382	84 981
Kokku käibevarad	33 519	85 049
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	104 237	143 623
Kinnisvarainvesteeringud	160 000	160 000
Materiaalsed põhivarad	3 770	0
Immateriaalsed põhivarad	23 037	5 415
Kokku põhivarad	291 044	309 038
Kokku varad	324 563	394 087
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	36 290	20 513
Võlad ja ettemaksed	54 544	64 062
Kokku lühiajalised kohustised	90 834	84 575
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	118 798	95 866
Võlad ja ettemaksed	29 250	0
Kokku pikaajalised kohustised	148 048	95 866
Kokku kohustised	238 882	180 441
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	274 118	274 118
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Kohustuslik reservkapital	27 162	27 162
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-85 134	-22 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 965	-62 842
Kokku omakapital	85 681	213 646
Kokku kohustised ja omakapital	324 563	394 087

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	168 648	233 540
Muud äritulud	1 352	674
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 441	-80 001
Mitmesugused tegevuskulud	-49 001	-35 389
Tööjõukulud	-72 743	-96 681
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 232	-2 708
Muud ärikulud	-808	-850
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 225	18 585
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-107 923	-82 585
Intressikulud	-19 368	-3 325
Muud finantstulud ja -kulud	3 551	4 483
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-127 965	-62 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 965	-62 842

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 225	18 585
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 232	2 708
Kokku korrigeerimised	10 232	2 708
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	60 600	-17 733
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-9 519	48 429
Laekunud intressid	3 550	4 483
Makstud intressid	-19 368	-2 400
Kokku rahavood äritegevusest	41 270	54 072
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-24 124	-8 019
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-76 038	-21 250
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-8 000	0
Antud laenud	0	-122 366
Antud laenude tagasimaksed	0	2 199
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-108 162	-149 436
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	68 184	115 865
Saadud laenude tagasimaksed	-223	-20 440
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	67 961	95 426
Kokku rahavood	1 069	62
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68	6
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 069	62
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 137	68

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	271 618	27 162		-22 292	276 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-62 842	-62 842
Emiteeritud osakapital	2 500		-2 500		0
31.12.2015	274 118	27 162	-2 500	-85 134	213 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-127 965	-127 965
31.12.2016	274 118	27 162	-2 500	-213 099	85 681

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.09.2017

OÜ HADLER GRUPP (registrikood: 10525117) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI VAADERPASS	Juhatuse liige	26.09.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ HADLER GRUPP osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ HADLER GRUPP raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

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 töövõttude 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 raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ HADLER GRUPP finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Ossep

Vandeaudiitori number 424

osaühing Notera Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 113

Iva tn 12, Tallinn, Harju maakond, 12618

05.09.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ HADLER GRUPP (registrikood: 10525117) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN OSSEP	Vandeaudiitor	05.09.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-85 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 966
Kokku	-213 100
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-213 100
Kokku	-213 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	168648	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvi Vaaderpass	36402070282	Eesti	274118 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016826
E-posti aadress	grupp@hadler.ee