

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing HENERT GRUPP

registrikood: 10782185

tänavatänu nimi, Kadaka tee 2/4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6586390, +372 56638566

e-posti aadress: info@henert.ee

veebilehe aadress: www.henert.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Muud nõuded	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Kapitalirent	11
Lisa 10 Laenukohustused	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad tarnijatele	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 14 Muud võlad	14
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	14
Lisa 17 Muud äritulud	15
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 20 Tööjõukulud	15
Lisa 21 Muud ärikulud	16
Lisa 22 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2015.aastal traditsioonilise äritegevuse eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud,kulud ja kasum

2015 a.moodustas OÜ Henert Grupp müügitulu 445 tuh.euro. Müügitulust moodustas 100% teenuste ja kaupade müük, EL siseselt.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (tuh euro)	445	618
Tulu kasv	-28,0%	-9,2%
Brutokasumi kasv	6,4%	5,0%
Kasumi kasv	-13,6%	175,3%
Puhasrentaablus	5,4%	4,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,24	1,22
ROA	12,0%	14,09%
ROE	43,1%	57,11 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 12263 euro.

Personal

OÜ Henert Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal 2015 oli 12 töötajat. 2015 a.moodustas ettevõtte tööjõukulu 168 tuhat euro. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 36,3 tuhat euro.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Firma põhieesmärgiks on 2016 majandusaastal teenuste laiendamise ning kvaliteedi tõstmise kaudu turupositsiooni säilitamine Eesti turul .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 284	37 103	2
Nõuded ja ettemaksed	97 706	73 991	3
Varud	27 901	55 120	5
Kokku käibevara	171 891	166 214	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 177	31 389	8
Kokku põhivara	28 177	31 389	
Kokku varad	200 068	197 603	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 180	5 030	10
Võlad ja ettemaksed	128 351	130 992	11
Kokku lühiajalised kohustused	138 531	136 022	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 755	12 836	10
Kokku pikaajalised kohustused	5 755	12 836	
Kokku kohustused	144 286	148 858	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 830	3 830	15
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 148	16 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 037	27 838	
Kokku omakapital	55 782	48 745	
Kokku kohustused ja omakapital	200 068	197 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	444 851	618 452
Muud äritulud	20 904	1 840
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-210 359	-355 352
Mitmesugused tegevuskulud	-42 520	-55 531
Tööjõukulud	-167 952	-144 496
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 564	-8 975
Muud ärikulud	-1 657	-24 810
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 703	31 128
Intressikulud	-417	-633
Muud finantstulud ja -kulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 287	30 496
Tulumaks	-4 250	-2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 037	27 838

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 703	31 128	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 475	8 975	
Muud korrigeerimised	-416	-633	
Kokku korrigeerimised	15 059	8 342	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 715	-46 479	
Varude muutus	27 219	12 713	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 641	37 222	
Kokku rahavood äritegevusest	44 625	42 926	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 263	-7 070	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 263	-7 070	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 255	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 186	-8 500	
Makstud dividendid	-17 000	-10 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 250	-2 658	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	570	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 181	-20 588	
Kokku rahavood	9 181	15 268	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 103	21 835	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 181	15 268	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 284	37 103	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 830	767	26 310	30 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 838	27 838
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	3 830	767	44 148	48 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 037	24 037
Makstud dividendid			-17 000	-17 000
31.12.2015	3 830	767	51 185	55 782

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse keskmist kaalutud hinnameetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Sõidukid 4 - 7 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	46 284	37 103

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 527	78 527
Ostjatelt laekumata arved	78 527	78 527
Muud nõuded	17 271	17 271
Laenunõuded	17 271	17 271
Ettemaksed	1 908	1 908
Tulevaste perioodide kulud	1 908	1 908
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 706	97 706
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 789	54 789
Ostjatelt laekumata arved	54 789	54 789
Muud nõuded	17 271	17 271
Laenunõuded	17 271	17 271
Ettemaksed	1 931	1 931
Tulevaste perioodide kulud	1 931	1 931
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 991	73 991

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	78 527	54 789
Kokku nõuded ostjate vastu	78 527	54 789

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	7 493	19 729
Müügiks ostetud kaubad	20 408	35 391
Kokku varud	27 901	55 120

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	250	266
Käibemaks	4 610	3 385
Üksikisiku tulumaks	1 625	1 534
Sotsiaalmaks	3 422	3 145
Kohustuslik kogumispension	175	162
Töötuskindlustusmaksed	235	286
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 317	8 778

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	17 271	17 271
Kokku muud nõuded	17 271	17 271
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	17 271	17 271
Kokku muud nõuded	17 271	17 271

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	97 033	17 834	18 433	133 300	5 437	138 737
Akumuleeritud kulum	-74 682	-13 115	-14 731	-102 528	-2 916	-105 444
Jääkmaksumus	22 351	4 719	3 702	30 772	2 521	33 293
Ostud ja parendused	0	2 484	4 586	7 070	0	7 070
Amortisatsioonikulu	-6 032	-1 016	-1 650	-8 698	-277	-8 975
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-56 326	-8 061	-8 593	-72 980	-3 193	-76 173
Muud muutused	56 327	8 061	8 593	72 981	3 193	76 174
31.12.2014						
Soetusmaksumus	40 707	12 257	14 426	67 390	2 244	69 634
Akumuleeritud kulum	-24 387	-6 070	-7 788	-38 245	0	-38 245
Jääkmaksumus	16 320	6 187	6 638	29 145	2 244	31 389
Ostud ja parendused	9 283		2 980	12 263		12 263
Amortisatsioonikulu	-10 170	-3 115	-1 279	-14 564		-14 564
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-911			-911		-911
31.12.2015						
Soetusmaksumus	49 079	12 257	17 406	78 742	2 244	80 986
Akumuleeritud kulum	-34 557	-9 185	-9 067	-52 809	0	-52 809
Jääkmaksumus	14 522	3 072	8 339	25 933	2 244	28 177

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		42
Transpordivahendid		42
Kokku		42

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingukohustused	12 004	6 249	5 755
Kapitalirendikohustused kokku	12 004	6 249	5 755
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingukohustused	13 935	1 099	12 836
Kapitalirendikohustused kokku	13 935	1 099	12 836

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	14 029	12 245
Kokku	14 029	12 245

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	12 004	6 249	5 755	
Muud laenukohustused				
eralaen	3 931	3 931	0	
Muud laenukohustused kokku	3 931	3 931	0	
Laenukohustused kokku	15 935	10 180	5 755	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
liising				
liising				
Kapitalirendikohustused kokku	13 935	1 099	12 836	
Muud laenukohustused				
eralaen	3 931	3 931	0	
Muud laenukohustused kokku	3 931	3 931		
Laenukohustused kokku	17 866	5 030	12 836	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 752	62 752
Võlad töövõtjatele	19 159	19 159
Maksuvõlad	10 317	10 317
Muud võlad	36 123	36 123
Dividendivõlad	12 300	12 300
Muud viitvõlad	23 823	23 823
Kokku võlad ja ettemaksed	128 351	128 351
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72 832	72 832
Võlad töövõtjatele	11 347	11 347
Maksuvõlad	8 778	8 778
Muud võlad	38 035	38 035
Dividendivõlad	2 100	2 100
Muud viitvõlad	35 935	35 935
Kokku võlad ja ettemaksed	130 992	130 992

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	62 752	72 832
Kokku võlad tarnijatele	62 752	72 832

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 427	7 916
Puhkusetasude kohustus	10 732	3 431
Kokku võlad töövõtjatele	19 159	11 347

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	12 300	12 300
Dividendivõlad	12 300	12 300
Muud viitvõlad	23 823	23 823
muud viitvõlad	23 823	23 823
Kokku muud võlad	36 123	36 123
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	2 100	2 100
Muud viitvõlad	35 935	35 935
muud viitvõlad	35 935	35 935
Kokku muud võlad	38 035	38 035

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 830	3 830
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	444 851	609 722
Läti	0	8 730
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	444 851	618 452
Kokku müügitulu	444 851	618 452
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektri-ja sidevõrkude ehitus	444 851	618 452
Kokku müügitulu	444 851	618 452

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	42
Trahhid, viivised ja hüvitised	2 373	0
Rendi- ja üüritulu	404	0
Muud	18 127	1 798
Kokku muud äritulud	20 904	1 840

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	190 894	270 889
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	848	1 945
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 617	82 518
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	210 359	355 352

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	4 445	4 004
Mitmesugused bürookulud	3 781	3 587
Lähetuskulud	2 461	5 066
Koolituskulud	406	825
Riiklikud ja kohalikud maksud	189	0
Muud	31 238	42 049
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 520	55 531

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	120 851	107 914
Sotsiaalmaksud	39 416	36 581
puhkusereserv	7 685	0
Kokku tööjõukulud	167 952	144 495
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	13

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	746
Muud	1 657	24 064
Kokku muud ärikulud	1 657	24 810

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

osaühing HENERT GRUPP (registrikood: 10782185) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO KOIT	Juhatuse liige	30.06.2016
AINAR APSE	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 037
Kokku	51 185
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Ettepanek jaotada kasumist dividendideks 10000 EUR

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	42221	444851	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ainar Apse	38404116013	Tallinn, Harju maakond, Eesti	766 EUR
Raivo Koit	36903130280	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3064 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6586390
Mobiiltelefon	+372 56638566
E-posti aadress	info@henert.ee
Veebilehe aadress	www.henert.ee