

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Harupex

registrikood: 11232021

tänava/talu nimi, Pikk 12b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn**maakond:** Tartu maakond

postsihtnumber: 51009

telefon: +372 5150255

e-posti aadress: info@harupex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Tulumaks	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Harupex OÜ põhitegevuseks on kaubandus- ja äripindade ehitus. Ettevõttele on väljastatud MTR registreering ehituse, elektritööde ja Muinsuskaitse all olevate objektide renoveerimiseks.

Meie peamisteks koostööpartneriteks on suuremates kaubanduskeskustes asuvad kauplused, kes üürivad pindasid ja vajavad kontseptsioonile vastavat väljaehitust oma kauplustele. Ettevõtte pakub teenuseid alates projektist kuni objekti täieliku valmimiseni, st. „võtmed kätte“. Kogu protsessi vältel teostame kõiki üldehituse ja elektritööd, spetsialiseeritud tööd ja seadmete hanked teostavad ettevõtte allhankepartnerid.

Ehitusturul on konkurents oluliselt kasvanud. Viimase aasta jooksul on lisandunud palju väiksemaid ehitusteenuste pakkujaid ning on näha märke viimase kinnisvaraarenduse kümne aasta tagusest kriisist. Kuna meie omame pikaajalist kogemust ehitusvaldkonnas, siis näeme riske ja ohte ette, siis me kõikide alapakkumistega me tegeleda ei saa, ettevõtte eesmärk on tagada ehitise hea kvaliteet, vastupidavus ja pikaajaline kestvus. Sellest tulenevalt töötab ettevõtte oma sisemiste protsesside efektiivsemaks muutmise nimel, et olla valmis oma teenuste osutamiseks eksport turgudele, sest Eesti turul on kaubanduspindade väljaehitamise mahud vähenemas.

2016 aastal teostasime ehitustöid 2,15 miljoni € ulatuses, suuremateks objektideks olid Esprit, Vero Moda, Jack&Jones, Apotheka, Südameapteek, Haridus- ja teadusministeerium ja Tallinna Kaubamaja ehitustööd.

2017 aastal alustasime ettevalmistusi minemaks välisurule ja selleks on alustatud tütarettevõtte loomist Rumeenias mille nimeks on SC Haldus SRL, kus käivad ettevalmistused ehitusteenuste osutamiseks, kus me soovime esimesed lepingud sõlmida 2017 aasta lõpuks, et realselt töödega alustada 2018 aastal.

Peamised finantssuhtarvud:		
	2016	2015
Müügitulu	2 359 696,00	1 148 482,00
Tulu kasv	105,46%	-33,85%
Puhaskasum	528 049,00	187 785,00
Kasumi kasv	181,20%	75,17%
Puhasrentaablus	22,38%	16,35%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,64	0,72
ROA	38,79%	13,30%
ROE	73,29%	61,68%
Käibevara	224 045,00	561 126,00
Lühiajalised kohustused	350 966,00	779 744,00
Varad kokku	1 361 199,00	1 412 212,00
Omakapital kokku	720 522,00	304 474,00

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 383	66 395	2
Nõuded ja ettemaksed	160 502	292 017	3, 4
Varud	27 160	202 714	5
Kokku käibevarad	224 045	561 126	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	264 630	134 100	3
Kinnisvarainvesteeringud	814 488	660 000	6
Materiaalsed põhivarad	58 036	56 986	7
Kokku põhivarad	1 137 154	851 086	
Kokku varad	1 361 199	1 412 212	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 446	38 036	8
Võlad ja ettemaksed	312 520	741 708	4, 9
Kokku lühiajalised kohustised	350 966	779 744	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	283 327	321 723	8
Võlad ja ettemaksed	6 384	6 272	9
Kokku pikaajalised kohustised	289 711	327 995	
Kokku kohustised	640 677	1 107 739	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 255	112 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 049	187 785	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	720 522	304 473	
Kokku omakapital	720 522	304 473	
Kokku kohustised ja omakapital	1 361 199	1 412 212	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 359 696	1 148 482	11
Muud äritulud	474	117 195	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 317 716	-661 646	
Mitmesugused tegevuskulud	-145 459	-108 181	
Tööjõukulud	-304 459	-246 877	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 044	-20 662	6, 7
Muud ärikulud	-1 170	-6 276	
Ärikasum (kahjum)	558 322	222 035	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	896	
Intressitulud	6 761	0	
Intressikulud	-9 041	-10 158	
Muud finantstulud ja -kulud	7	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	556 049	212 785	
Tulumaks	-28 000	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 049	187 785	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	528 049	187 785	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	558 322	222 035	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	33 044	20 663	6, 7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	388	-500	
Muud korrigeerimised	1 068	-115 116	
Kokku korrigeerimised	34 500	-94 953	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	141 251	-179 934	3
Varude muutus	175 554	-198 864	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-429 076	494 347	9
Kokku rahavood äritegevusest	480 551	242 631	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-25 970	-5 239	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	500	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-163 000	0	6
Antud laenud	-141 198	-240 293	
Antud laenude tagasimaksed	6 600	1 500	
Laekunud intressid	32	12	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-323 536	-243 520	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50	17 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-33 585	-44 601	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 451	-9 215	8
Makstud intressid	-9 041	-10 158	
Makstud dividendid	-112 000	-100 000	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-28 000	-25 000	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-187 027	-171 974	
Kokku rahavood	-30 012	-172 863	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 395	239 258	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 012	-172 863	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 383	66 395	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3 835	383	212 470	216 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)			187 785	187 785
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2015	3 835	383	300 255	304 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)			528 049	528 049
Väljakuulutatud dividendid			-112 000	-112 000
31.12.2016	3 835	383	716 304	720 522

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Harupex raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel,

kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmneseid aruande koostamisperioodil.

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab emaettevõtte ja tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt.

Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat. Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisiseseid tehinguid, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering tütarettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna. Tütarettevõtete poolt makstavad dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansipäeva seisuga iga arve laekumise tõenäosust arvestades. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse arveid, mille maksetähtajast on möödunud kuus kuud ja mille kohta pärast piisavaid kirjalikke arupärimisi on juhatuse langetanud otsuse, kajastada neid bilansis ebatõenäoliselt laekuvatena. Lootusetuteks hinnatakse arveid, kui deebitori kohta on pankrotihalduri otsus või ettevõtte on Äriregistrist kustutatud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Ostetud kaup müügiks kantakse varudest kuludesse kord aastas (või tihedamini) laoinventuuri alusel.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks on notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Kui kinnisvarainvesteeringuobjekti õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte seda objekti soetusmaksumuse meetodil kuni õiglast väärtust on taas võimalik usaldusväärselt hinnata. Objekti bilansiline väärtus ümberklassifitseerimise hetkel saab tema soetusmaksumuseks.

Aruandeperioodil Juhatus hindas, et kinnisvarainvesteeringute kajastamise õiglases väärtuses ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik ja seetõttu mindi õiglase väärtuse meetodilt üle soetusmaksumuse meetodile.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 632 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	kuni 50 aastat
Masinaid ja seadmed	3-7 aastat

Tulud

Ettevõtte müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, sõltumata raha laekumisest. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Seotud osapooled

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

* Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

* Tütar- ja sidusettevõtted;

* Teised samasse konsolid eerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

* Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise os alusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist

mõju ettevõtte äriliste 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
Sularaha	1 441	5 115
Arvelduskonto	34 942	61 280
Kokku raha	36 383	66 395

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	145 698	145 698		
Ostjatelt laekumata arved	160 061	160 061		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 363	-14 363		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 061	4 061		4
Muud nõuded	274 366	9 736	264 630	
Laenunõuded	267 630	3 000	264 630	
Intressinõuded	6 736	6 736		
Ettemaksed	1 007	1 007		
Muud makstud ettemaksed	1 007	1 007		
Kokku nõuded ja ettemaksed	425 132	160 502	264 630	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	269 828	269 828		
Ostjatelt laekumata arved	270 328	270 328		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-500	-500		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 654	16 654		4
Muud nõuded	134 100	0	134 100	
Laenunõuded	134 100	0	134 100	
Ettemaksed	5 535	5 535		
Muud makstud ettemaksed	5 535	5 535		
Kokku nõuded ja ettemaksed	426 117	292 017	134 100	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 250		1 250
Käibemaks		37 724		27 489
Üksikisiku tulumaks		5 121		5 701
Erisoodustuse tulumaks		128		128
Sotsiaalmaks		10 962		11 999
Kohustuslik kogumispension		419		511
Töötuskindlustusmaksed		786		857
Ettemaksukonto jääk	4 061		16 654	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 061	56 390	16 654	47 935

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	4 003	332
Ettemaksed varude eest	23 157	202 382
Kokku varud	27 160	202 714

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	11 420	151 580	163 000
Amortisatsioonikulu	0	-8 512	-8 512
Ümberklassifitseerimised	310 000	350 000	660 000
31.12.2016			
Soetusmaksumus	321 420	501 580	823 000
Akumuleeritud kulum	0	-8 512	-8 512
Jääkmaksumus	321 420	493 068	814 488

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	545 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	115 000
31.12.2015	660 000
Ümberklassifitseerimised	-660 000
31.12.2016	0

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	46 670	42 159
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	37 432	38 508

2014 aastal soetatud kinnisvarainvesteeringu objekti puhul otsustati muuta arvestusmeetodit ja üle minna õiglase väärtuse meetodilt soetusmaksumuse meetodile.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	30 385	150 670	181 055	181 055
Akumuleeritud kulum	-21 182	-112 072	-133 254	-133 254
Jääkmaksumus	9 203	38 598	47 801	47 801
Ostud ja parendused	24 492	5 239	29 731	29 731
Muud ostud ja parendused	24 492	5 239	29 731	29 731
Amortisatsioonikulu	-4 785	-15 877	-20 662	-20 662
Muud muutused		116	116	116
31.12.2015				
Soetusmaksumus	52 412	155 909	208 321	208 321
Akumuleeritud kulum	-23 502	-127 833	-151 335	-151 335
Jääkmaksumus	28 910	28 076	56 986	56 986
Ostud ja parendused		25 970	25 970	25 970
Muud ostud ja parendused		25 970	25 970	25 970
Amortisatsioonikulu	-7 104	-17 428	-24 532	-24 532
Muud muutused		-388	-388	-388
31.12.2016				
Soetusmaksumus	52 412	172 328	224 740	224 740
Akumuleeritud kulum	-30 606	-136 098	-166 704	-166 704
Jääkmaksumus	21 806	36 230	58 036	58 036

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaenud	298 553	34 511	264 042		Fikseerimata intressimäär: 6 kuu EURIBOR (baasintressimäär) + 2.500 %	03.11.2019
Muud tagatiseta laenud	5 050	0	5 050			
Pikaajalised laenud kokku	303 603	34 511	269 092			
Kapitalirendikohustised kokku	18 170	3 935	14 235			
Laenukohustised kokku	321 773	38 446	283 327			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaenud	332 138	33 585	298 553		Fikseerimata intressimäär: 6 kuu EURIBOR (baasintressimäär) + 2.500 %	03.11.2019
Muud tagatiseta laenud	5 000	0	5 000			
Pikaajalised laenud kokku	337 138	33 585	303 553			
Kapitalirendikohustised kokku	22 621	4 451	18 170			
Laenukohustised kokku	359 759	38 036	321 723			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	321 420	310 000
Ehitised	493 068	350 000
Masinaid ja seadmed	19 185	30 836
Kokku	833 673	690 836

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	234 701	234 701		
Võlad töövõtjatele	21 053	21 053		10
Maksuvõlad	56 390	56 390		4
Saadud ettemaksed	6 760	376	6 384	
Muud saadud ettemaksed	6 760	376	6 384	
Kokku võlad ja ettemaksed	318 904	312 520	6 384	

	31.12.2015	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	273 873	273 873		
Võlad töövõtjatele	18 458	18 458		10
Maksuvõlad	47 935	47 935		4
Muud võlad	401 442	401 442		
Saadud ettemaksed	6 272	0	6 272	
Muud saadud ettemaksed	6 272	0	6 272	
Kokku võlad ja ettemaksed	747 980	741 708	6 272	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	12 857	14 345
Puhkusetasude kohustis	8 196	4 113
Kokku võlad töövõtjatele	21 053	18 458

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 328 261	1 148 482
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 328 261	1 148 482
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	31 435	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	31 435	0
Kokku müügitulu	2 359 696	1 148 482
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	2 156 602	963 526
Tekstiili ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	136 461	127 118
Renditulu	46 670	42 159
Kommunaalteenuste edasimüük	17 317	15 679
Majutusteenus	2 646	0
Kokku müügitulu	2 359 696	1 148 482

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	500
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	115 000
Trahhid, viivised ja hüvitised	474	1 695
Kokku muud äritulud	474	117 195

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	226 018	182 590
Sotsiaalmaksud	78 441	64 287
Kokku tööjõukulud	304 459	246 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	20

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	112 000	28 000	100 000	25 000
Eesti	112 000	28 000	100 000	25 000
Kokku	112 000	28 000	100 000	25 000

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 071	562	34 775

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Teleprint OÜ	11 700	600	2%	31.12.2018
Timewood OÜ	95 500	0	2%	31.12.2021

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Teleprint OÜ	11 795	0	2%	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 029	11 989	3 175	9 358

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	55 861	18 358

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	32 020	58 847
Nõuded ja ettemaksed	614 517	602 455
Varud	23 154	201 687
Kokku käibevarad	669 691	862 989
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	169 315	144 980
Kinnisvarainvesteeringud	161 484	0
Materiaalsed põhivarad	39 347	48 157
Kokku põhivarad	370 146	193 137
Kokku varad	1 039 837	1 056 126
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 935	4 451
Võlad ja ettemaksed	296 145	724 032
Kokku lühiajalised kohustised	300 080	728 483
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	19 235	23 170
Kokku pikaajalised kohustised	19 235	23 170
Kokku kohustised	319 315	751 653
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835
Kohustuslik reservkapital	383	383
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 255	112 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 049	187 785
Kokku omakapital	720 522	304 473
Kokku kohustised ja omakapital	1 039 837	1 056 126

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	2 156 614	963 526
Muud äritulud	474	1 002
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 267 741	-609 916
Mitmesugused tegevuskulud	-117 945	-85 412
Tööjõukulud	-230 437	-164 572
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 096	-17 644
Muud ärikulud	-558	-6 266
Kokku ärikasum (-kahjum)	517 311	80 718
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	24 335	132 946
Intressitulud	15 363	0
Intressikulud	-967	-891
Muud finantstulud ja -kulud	7	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	556 049	212 785
Tulumaks	-28 000	-25 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 049	187 785

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	517 311	80 718
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	23 096	17 644
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	388	0
Muud korrigeerimised	1 068	-116
Kokku korrigeerimised	24 552	17 528
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	146 406	-180 291
Varude muutus	178 533	-198 816
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-427 887	492 958
Kokku rahavood äritegevusest	438 915	212 097
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-13 158	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-163 000	0
Antud laenud	-156 498	-256 259
Antud laenude tagasimaksed	12 300	1 500
Laekunud intressid	32	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-320 324	-254 747
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	17 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 451	-9 215
Makstud intressid	-967	-891
Makstud dividendid	-112 000	-100 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-28 000	-25 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-145 418	-130 106
Kokku rahavood	-26 827	-172 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 847	231 603
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 827	-172 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 020	58 847

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3 835	383	212 470	216 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)			187 785	187 785
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2015	3 835	383	300 255	304 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)			528 049	528 049
Väljakuulutatud dividendid			-112 000	-112 000
31.12.2016	3 835	383	716 304	720 522

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Harupex (registrikood: 11232021) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LISBETH MERE	Juhatuse liige	29.11.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Harupex osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Harupex ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, raamatupidamise konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude 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 konsolideeritud 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. Ülevaatusetöövõtte käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusetöövõtte 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

Ülevaatusetöövõtte põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Harupex finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helje Kõuts

Vandeaudiitori number 647

Brokerman Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 268

Näituse tn 31, Tartu linn, Tartu maakond, 50409

04.12.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Harupex (registrikood: 11232021) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Vandeaudiitor	04.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	528 049
Kokku	716 304
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	716 304
Kokku	716 304

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2156614	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lisbeth Mere	48309222714		1917 EUR (Lihtomand)
Urmas Tillisson	37611212721		1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5150255
E-posti aadress	info@harupex.ee