

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts Henrietta

registrikood: 10078144

tänavatalu nimi, Kooli 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44307

telefon: +372 3223304

faks: +372 3223504

e-posti aadress: henrieta@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Aktsiakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

AS Henrietta tegutseb 1993.a.oktoobrist ja äriregistrisse kanti 28.okt.1996.aastal (reg.kood 10078144). AS Henrietta põhitegevuseks on sisustustekstiiltoodete ja kodutekstiili tootmine ning erinevad õmblusteenused (ametirõivad, trikotaažtooted, projektitööd).

Käive

2016.a. realiseerimise netokäibeks oli 777,2 (2015.a. 771,2) tuh.eurot. Eesti turu käive kasvas 23% ja samas langes eksport 15%. Müügitulust moodustas 51% (2015.a. 42%) Eesti ja 49% (2015.a. 58%) eksportkäive. Õmblusteenuste käive oli 630,5 tuh.erot, mis moodustab kogu müügitulust 81%. Toodete ja kaupade jaemüügi käive oli 146,7 tuh.eurot, mis moodustab kogu müügitulust 19%. 2016.a.jaemüügist moodustas oma toodete müük 79% ja sisseostetud kodutekstiilkaupade müük 21%.

2016 aasta lõpetasime positiivse tulemusega, teenisime 2,6 tuh.eurot kasumit (2015.a. kahjum 43,6 tuh.eur). Eelpool nimetatud tulemuste põhjal hindame 2016 aastat rahuldavaks.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu (tuh.EUR)	777,2	771,2
Puhaskasum (tuh.EUR)	2,6	-43,6
Tulu kasv	0,8%	24%
Puhasrentaablus	0,3%	-5,7%
Lühiajaliste kohustuste kordaja	1,2	1,2
R O A	0,5%	-8,6%
R O E	1,1%	-18,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

$Tulu\ kasv\ (\%) = (müügitulu\ 2016 - müügitulu\ 2015) / müügitulu\ 2015 \times 100$
 $Puhasrentaablus\ (\%) = puhaskasum / müügitulu \times 100$
 $Lühiajaliste\ kohustuste\ kordaja\ (kordades) = käibevara / lühiajalised\ kohustused$
 $R\ O\ A\ (\%) = puhaskasum / varad\ kokku \times 100$
 $R\ O\ E\ (\%) = puhaskasum / omakapital\ kokku \times 100$

AS Henrietta 2016.a. töötajate keskmine arv oli 50 töötajat ja kogu tööjõukulu oli 587 681 eurot. AS Henrietta juhatuse ja nõukogu liikmed ei ole tasustatud.

2016.aastal investeringuid ei toimunud ja 2017 aataks ei ole plaanitud suurimaid investeringuid.

AS Henrietta tegevusele ei näe keskkonna mõjusid ja nendest tulenevaid probleeme.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Henrietta põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tellimuste mahu, st käibe suurendamine ja olemasoleva turupositsiooni tugevdamine.
Eesmärgiks on ka omatoodangu müügi suurendamine ja varude ning kulude optimeerimine.

Maila Hõim

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 549	5 122	2
Nõuded ja ettemaksed	54 194	56 619	3
Varud	152 882	155 851	4
Kokku käibevarad	222 625	217 592	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	272 736	286 886	6
Kokku põhivarad	272 736	286 886	
Kokku varad	495 361	504 478	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	75 772	89 629	7
Võlad ja ettemaksed	107 012	86 075	8
Kokku lühiajalised kohustised	182 784	175 704	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	74 056	92 836	7
Kokku pikaajalised kohustised	74 056	92 836	
Kokku kohustised	256 840	268 540	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 564	25 564	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 818	251 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 583	-43 600	
Kokku omakapital	238 521	235 938	
Kokku kohustised ja omakapital	495 361	504 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	777 239	771 234	12
Muud äritulud	8 400	7 454	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-38 804	-28 624	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 800	-133 876	14
Mitmesugused tegevuskulud	-35 171	-32 294	15
Tööjõukulud	-587 680	-595 175	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 150	-16 447	6
Muud ärikulud	-5 779	-6 055	17
Ärikasum (kahjum)	6 255	-33 783	
Intressikulud	-3 641	-9 817	
Muud finantstulud ja -kulud	-31	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 583	-43 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 583	-43 600	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Henrietta 2016.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis järgib rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtteid ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise toimikonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

AS Henrietta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, ümardatuna lähima täiseuroni.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja ettevõtte rahalisi vahendeid pangakontodel. Välisvaluuta tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kursi muutusest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis lühiajaliste nõuetena. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvate summadena. Nõuete hindamisel lähtutakse iga konkreetse kliendi laekumata arvest eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse kohta. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnalisandid, varude tootmiskulud (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulud, palgad). Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam - kas soetus maksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Väheväärtuslikud varad, mille tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 eurot, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50

Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	3-5

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodil ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendi puhul võtab rentnik renditud varaobjekti ja kohustuse arvele rendilepingus märgitud maksumuses. Kapitalirendi puhul arvestab rentnik renditud varalt amortisatsiooni lähtudes objekti kasulikust tööeest. Kui renditud vara tagastatakse rendileandjale rendiperioodi lõpul, amortiseeritakse renditud vara maksumust, millest on maha arvestatud garanteeritud jääkväärtus. Rendileandja võtab tagasisaadud varaobjekti arvele rendilepingus fikseeritud jääkväärtusega, mida on vähendatud rentniku poolt hüvitamisele kuuluva summaga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

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. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimisprintsipi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale ning teenuse puhul teenuse osutamise kuu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes dividendide välja- kuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest või millal nad tegelikult välja makstakse. Ettevõtte tulumaksumääraks on - 20/80 netodividendidel. Võimalikud ettevõtte poolt makstavad dividendid ja dividendide väljamaksega seotud võimalik tulumaksukohustus on ära toodud lisas.

Reservid

Vatavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Kasumiaruanne

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmesid bilansikuupäeva 31.12.2016 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	4 795	5 108
Arvelduskontod	10 642	14
Raha teel	112	0
Kokku raha	15 549	5 122

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	53 112	53 112	
Ostjatelt laekumata arved	53 112	53 112	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	139	139	5
Muud nõuded	184	184	
Viitlaekumised	184	184	
Ettemaksed	759	759	
Tulevaste perioodide kulud	759	759	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 194	54 194	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	55 901	55 901	
Ostjatelt laekumata arved	55 901	55 901	
Ettemaksed	718	718	
Tulevaste perioodide kulud	718	718	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 619	56 619	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	6 593	6 485
Valmistoodang	110 562	149 366
Müügiks ostetud kaubad	32 611	0
Ettemaksed varude eest	3 116	0
Kokku varud	152 882	155 851

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		5 985	7 951
Üksikisiku tulumaks		12 427	11 157
Erisoodustuse tulumaks		426	153
Sotsiaalmaks		39 988	22 704
Kohustuslik kogumispension		1 269	1 244
Töötuskindlustusmaksed		1 731	1 636
Intress		133	
Ettemaksukonto jääk	139		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	139	61 959	44 845

AS Henriettal on 16 313€ osas tegemist ajatatud maksuvõlaga. Ülejäänud maksekohutuste tähtaeg pole bilansipäeva seisuga saabunud.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	12 678	335 957	19 406	80 168	99 574	13 287	461 496
Akumuleeritud kulum		-62 703	-15 253	-72 920	-88 173	-13 287	-164 163
Jääkmaksumus	12 678	273 254	4 153	7 248	11 401	0	297 333
Ostud ja parendused				6 000	6 000		6 000
Amortisatsioonikulu		-10 079	-2 618	-3 750	-6 368	0	-16 447
31.12.2015							
Soetusmaksumus	12 678	335 957	19 406	86 168	105 574	13 287	467 496
Akumuleeritud kulum		-72 782	-17 871	-76 670	-94 541	-13 287	-180 610
Jääkmaksumus	12 678	263 175	1 535	9 498	11 033	0	286 886
Amortisatsioonikulu		-10 078	-737	-3 335	-4 072		-14 150
31.12.2016							
Soetusmaksumus	12 678	335 957	19 406	86 168	105 574	13 287	467 496
Akumuleeritud kulum		-82 860	-18 608	-80 005	-98 613	-13 287	-194 760
Jääkmaksumus	12 678	253 097	798	6 163	6 961	0	272 736

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omanikulaen	57 000	57 000			10%	EUR	31.12.2017	18
Lühiajalised laenud kokku	57 000	57 000						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	92 828	18 772	74 056		2,1%	EUR	20.09.2021	
Pikaajalised laenud kokku	92 828	18 772	74 056					
Laenukohustised kokku	149 828	75 772	74 056					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank arvelduskrediit	14 317	14 317			6,11%	EUR	nov.2016	
Omanikulaen	57 000	57 000			10%	EUR	dets.2016	18
Lühiajalised laenud kokku	71 317	71 317						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	111 148	18 312	92 836		muutuv	EUR	sept.2021	
Pikaajalised laenud kokku	111 148	18 312	92 836					
Laenukohustised kokku	182 465	89 629	92 836					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	12 678	12 678
Ehitised	253 097	263 175
Kokku	265 775	275 853

AS Henrietal on Swedbankas avatud arvelduskrediit summas 25 000€, kuid bilansipäeva seisuga ei olnud seda kasutatud.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 027	9 027	
Võlad töövõtjatele	28 582	28 582	9
Maksuvõlad	61 959	61 959	5
Muud võlad	7 444	7 444	
Intressivõlad	7 444	7 444	
Kokku võlad ja ettemaksed	107 012	107 012	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 623	6 623	
Võlad töövõtjatele	27 163	27 163	9
Maksuvõlad	44 845	44 845	5
Muud võlad	7 444	7 444	
Intressivõlad	7 444	7 444	
Kokku võlad ja ettemaksed	86 075	86 075	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	27 750	26 087	
Puhkusetasude kohustis	832	1 076	
Kokku võlad töövõtjatele	28 582	27 163	8

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	168 321	166 254
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	42 080	41 564
Kokku tingimuslikud kohustised	210 401	207 818

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 564	25 564
Aktsiate arv (tk)	10	10
Aktsiate nimiväärtus	2 556.40	2 556.40

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	377 674	437 841
Eesti	395 891	322 150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	773 565	759 991
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	3 674	11 243
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 674	11 243
Kokku müügitulu	777 239	771 234
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kodutekstiili tootmine ja müük	747 790	747 830
Ostetud tekstiilkaupade jaemüük	29 449	23 404
Kokku müügitulu	777 239	771 234

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Rendi- ja üüritulu	8 400	7 454
Kokku muud äritulud	8 400	7 454

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	10 876	40 623
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 907	16 383
Energia	25 710	25 887
Elektrienergia	7 321	8 118
Soojusenergia	4 919	4 232
Kütus	13 470	13 537
Alltöövõtutööd	0	9 438
Transpordikulud	11 764	11 822
Üür ja rent	5 638	4 746
Masinate ja seadmete hooldus	7 128	7 896
Jäätmed	2 015	2 234
Kommunaal ja majanduskulud	2 407	1 645
Pakendid	5 861	6 034
Hoonete jooksev remont	6 096	5 711
Muud	1 398	1 457
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	97 800	133 876

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	1 293	2 201
Elektrienergia	268	261
Soojusenergia	292	318
Kütus	733	1 622
Veevarustusteenused	220	0
Mitmesugused bürookulud	3 179	2 852
Lähetuskulud	3 793	2 753
Koolituskulud	0	63
Riiklikud ja kohalikud maksud	234	61
Kindlustusmaksed	1 985	2 182
Juriidilised kulud ja audiitor	1 831	2 039
Posti ja side kulud	2 057	1 912
Tööohutuse ja isikukaitse kulud	2 037	2 678
Reklaam, turundus	3 649	5 605
Kommunaal- ja majanduskulu	964	1 541
Valvekulud	2 075	2 263
Pangateenused	1 616	1 228
Varade jooksev remont	4 023	386
Sõidukite kasutusrent	3 417	3 322
Muud	2 798	1 208
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 171	32 294

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	444 932	452 049
Sotsiaalmaksud	142 748	143 126
Kokku tööjõukulud	587 680	595 175
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	50	51
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	50	51

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	448	1 432
Erisoodustuste maksud ja muud maksud	5 331	4 519
Muud	0	104
Kokku muud ärikulud	5 779	6 055

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 000	57 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	23 008	23 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2017

aktsiaselts Henrietta (registrikood: 10078144) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILA HÕIM	juhatuse liige (juhataja)	13.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Henrietta aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Henrietta raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärseisite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärtete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärtete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Saima Tamberg
Vandeauditiitori number 383
Osaühing K&S TAMBERG
Audiitorettevõtja tegevusloa number 197
Kastani 24A18, Tartu linn, Tartu maakond, 50410
13.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Henrietta (registrikood: 10078144) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SAIMA TAMBERG	Vandeaudiitor	13.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 583
Kokku	210 401
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	210 401
Kokku	210 401

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 583
Kokku	210 401
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	210 401
Kokku	210 401

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	747790	96.21%	Jah
Tekstiiltoodete jaemüük	47511	29449	3.79%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223304
Faks	+372 3223504
E-posti aadress	henrieta@hotmail.ee