

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ HAVEREST

registrikood: 10170795

tänavatalu nimi, Kakumäe tee 13c-6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13516

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6739340

faks:

e-posti aadress: haverest@haverest.ee

veebilehe aadress: www.haverest.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Haverest majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2009.a. olulist mõju majanduse langus, sellega seoses ehitus- ja remonditeenuste vähene nõudlus. Aasta lõikes ehituse allhanketööd ja materjalide hinnad oluliselt kasvasid, mistõttu mõningad prognoosid teostavate tööde kasumlikkuses muutusid prognoositust kallimaks.

Uuel aruandeperioodil püüame leida oma teenustele turgu ning osutada teenuseid projekti põhiselt. Efektivsema juhtimisega teenida kasumit, seda eelkõige kaasates senisest enam alltöövõtjaid ning palgata spetsialiste projekti põhiselt. See peaks tagama firma jätkusuutlikuse ja järjepidevuse.

Tulud, kulud, kasum

2009.a. oli ettevõtte käive 2399395 krooni, 2008.a. 10097797 krooni, võrreldes 2008.a. vähenes käive nelja kordselt. Kahjum oli 348199 krooni.

Planeerisime 2009.a. käibeks 2,0 miljonit ja 20 tuhande kroonist kasumit. Käibe plaani suutsime täita, aga lõpetasime väga suure kahjumiga. 2010.a. plaanime samal tasemel käivet, aga kahjumit püüame vältuda.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2009.a. juunini keskmiselt 2 põhikohaga töötajat. Projekti põhiselt on palgatud erinevaid spetsialiste. 2009.a. palgakulu oli 149488 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest, seejuures üks juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. Juhatuse liikmetele 2009.a. töötasu ei makstud. Juhatuse liikmetele nende lahkumisel või tagasikutsumisel hüvitiste maksmist ette nähtud ei ole.

Finantsuhtarvud

	2009
Käibe kasv (%)	-76,2
Kasumi kasv (%)	-123,7
Puhasrentaablus (%)	-14,5

Finantsuhtarvude arvutamise meetoodika:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 x 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Haverest'i juhatuse deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Haverest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. juhatuse hinnangul on OÜ Haverest jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 806 182	3 862 428	2
Nõuded ja ettemaksed	57 446	683 489	3,4
Kokku käibevara	3 863 628	4 545 917	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	555 049	783 358	6
Kokku põhivara	555 049	783 358	6
Kokku varad	4 418 677	5 329 275	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	393 898	956 297	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	393 898	956 297	
Kokku kohustused	393 898	956 297	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	43 200	43 200	
Kohustuslik reservkapital	70 000	70 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 259 778	2 788 119	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-348 199	1 471 659	
Kokku omakapital	4 024 779	4 372 978	
Kokku kohustused ja omakapital	4 418 677	5 329 275	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 399 395	10 097 797	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 673 803	-7 257 404	
Brutokasum (-kahjum)	-274 408	2 840 393	
Turustuskulud	-8 008	-10 133	
Üldhalduskulud	-244 203	-464 137	9
Muud äritulud	109 732	24 008	
Muud ärikulud	-1 970	-557 691	
Ärikasum (-kahjum)	-418 857	1 832 440	
Finantstulud ja -kulud	70 658	91 649	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-348 199	1 924 089	
Tulumaks		-452 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-348 199	1 471 659	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-418 857	1 832 440
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	228 309	228 309
Kokku korrigeerimised	228 309	228 309
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	626 043	438 653
Varude muutus		144 659
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-562 399	-143 669
Makstud intressid		-3 120
Makstud ettevõtte tulumaks		-452 430
Kokku rahavood äritegevusest	-126 904	2 044 842
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	71 840	197 136
Muud laekumised investeerimistegevusest	-1 182	-102 367
Kokku rahavood investeerimistegevusest	70 658	94 769
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-295 988
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisest		-388 800
Makstud dividendid		-1 702 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-2 386 788
Kokku rahavood	-56 246	-247 177
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 862 428	4 109 605
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-56 246	-247 177
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 806 182	3 862 428

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	432 000	70 000	4 490 119	4 992 119
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 471 659	1 471 659
Makstud dividendid			-1 702 000	-1 702 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-388 800			-388 800
31.12.2008	43 200	70 000	4 259 778	4 372 978
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-348 199	-348 199
31.12.2009	43 200	70 000	3 911 579	4 024 779

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Haverest 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Haverest kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamise ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 30 000 kroonist ja kasuliku tööaega üle aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100 %-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid.

Transpordivahendid 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad) 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas-aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on ettevõtte kohustatud iga aasta puhaskasumist tegema eraldise kohustusliku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10 % ettevõtte osakapitalist. Kohustusliku reservkapitali ei tohi dividendina välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende alates 01.01.08 määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimikonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas.

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 tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutelt kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansi-päeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades tehtud tööde ülevaatust või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest.

Bilansipäeval olid tellijatele esitatud arvete summad vastavuses tehtud kulutuste ja sellele vastava tuluosaga.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mittehahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	5 491	5 379
Arvelduskontod	3 800 691	3 857 049
Kokku raha	3 806 182	3 862 428

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	22 546	629 872
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 728	
Muud nõuded	30 172	53 617
Kokku Nõuded ja ettemaksed	57 446	683 489

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	578 296	1 185 622
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-555 750	-555 750
Kokku nõuded ostjate vastu	22 546	629 872
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-555 750	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-555 750	-555 750

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 728		2 629
Üksikisiku tulumaks		1 198	1 203
Sotsiaalmaks		3 465	3 466
Kohustuslik kogumispension			210
Töötuskindlustusmaksed		441	95
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 728	5 104	7 603

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	1 141 525	1 141 525	1 141 525
Akumuleeritud kulum	-129 858	-129 858	-129 858
Jääkmaksumus	1 011 667	1 011 667	1 011 667
Amortisatsioonikulu	-228 309	-228 309	-228 309
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 141 525	1 141 525	1 141 525
Akumuleeritud kulum	-358 167	-358 167	-358 167
Jääkmaksumus	783 358	783 358	783 358
Amortisatsioonikulu	-228 309	-228 309	-228 309
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 141 525	1 141 525	1 141 525
Akumuleeritud kulum	-586 476	-586 476	-586 476
Jääkmaksumus	555 049	555 049	555 049

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tarnijatele võlg	309 355	545 511
Kokku võlad tarnijatele	309 355	545 511

Võlad tarnijatele seisuga 31.12 on kajastatud tasumata arved, mille maksetähtaeg ei ole veel saabunud.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Puhkusereserv	4 609	14 383
Kokku võlad töövõtjatele	4 609	14 383

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	149 488	1 188 081
Sotsiaalmaksud	52 798	448 135
Kokku tööjõukulud	202 286	1 636 216
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	8

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud		-3 120
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	70 658	94 769
Kokku finantstulud ja -kulud	70 658	91 649

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	65 000	174 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ HAVEREST (registrikood: 10170795) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KIILASPÄÄ	Juhatuse liige	07.06.2010
KATRIN KIILASPÄÄ	Juhatuse liige	07.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 259 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-348 199
Kokku	3 911 579
Katmine	
Muu	
Eelmiste perioodide kasumi arvelt	3 911 579
Kokku	3 911 579

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 259 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-348 199
Kokku	3 911 579
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 911 579
Kokku	3 911 579

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2399395	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Kiilaspää	36505170316	Eesti	40200 EEK
Katrin Kiilaspää	46704180358		3000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Haverest@Haverest.ee
Mobiiltelefon	+372 5039285
Telefon	+372 6739340