

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ HAVEREST

registrikood: 10170795

tänavatalu nimi, J. Kunderi 8a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10121

telefon: +372 5039285

e-posti aadress: Haverest@Haverest.ee

veebilehe aadress: www.haverest.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Haverest majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2013.a. olulist mõju ehitusmaterjalide hinnatõus, sellega seoses ehitus- ja remonditeenuste vähenenud nõudlus. Aasta lõikes ehituse allhanketööd ja materjalide hinnad oluliselt kasvasid, mistõttu mõningad prognoosid teostavate tööde kasumlikkuses muutusid prognoositust kallimaks.

2012 ja 2013.a. aruandeperioodiks püüdsime leida oma teenustele turgu ning osutada teenuseid projekti põhisel. Efektivsema juhtimisega teenida kasumit, seda eelkõige kaasates senisest enam alltöövõtjaid ning palgata spetsialiste projekti põhisel. See peaks tagama firma jätkusuutlikkuse ja järjepidevuse.

Tulud, kulud, kasum

2013.a. oli ettevõtte käive 298077 eur, võrreldes 2012.a. käive vähenes 58769 eur-i, vähenes 2013.a. kasum 50769 eurole

Planeerisime 2014.a. käibeks 350,0 tuh.eurot ja kasumiks 40,0 tuhat eurot, 2013.a. plaani täitsime edukalt.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2013.a. keskmiselt 3 põhikohaga töötajat. Palgakulu 24795 eur-i. 2014.a. planeerime 5-10% palgatõusu, seega palgakulu osakaal tõuseb. Arvestades 2014.a. töömahtusid planeerime palgata täiendavalt töötajaid- kuni 3 töötajat.

Ettevõtte juhatuse koosseis 2 liikmest, seejuures üks juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. Juhatuse liikmetele 2013.a. töötasu ei makstud. Juhatuse liikmetele nende lahkumisel või tagasikutsumisel hüvitiste maksmist ette nähtud ei ole.

Finantsuhtarvud

	2013
Käibe kasv (%)	-16,5
Kasumi kasv (%)	-5,6
Puhasrentaablus (%)	17

Finantsuhtarvude arvutamise meetoodika:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 \times 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2013 - \text{puhaskasum } 2012) / \text{puhaskasum } 2012 \times 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	232 908	219 093	
Nõuded ja ettemaksed	46 723	129 601	
Kokku käibevara	279 631	348 694	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 844	0	4
Kokku põhivara	27 844	0	
Kokku varad	307 475	348 694	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 006	90 994	5
Kokku lühiajalised kohustused	24 006	90 994	
Kokku kohustused	24 006	90 994	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 736	2 736	7
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 490	196 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 769	53 803	
Kokku omakapital	283 469	257 700	
Kokku kohustused ja omakapital	307 475	348 694	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	298 077	356 296
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-226 927	-281 138
Brutokasum (-kahjum)	71 150	75 158
Turustuskulud	-856	-833
Üldhalduskulud	-29 476	-21 099
Muud äritulud	19 009	758
Muud ärikulud	-2 745	-725
Ärikasum (kahjum)	57 082	53 259
Muud finantstulud ja -kulud	333	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 415	53 259
Tulumaks	-6 646	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 769	53 259

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	57 082	53 259
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 766	6 783
Kasum (kahjum) põhivara müügist	16 256	0
Kokku korrigeerimised	-12 510	6 783
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	82 878	-14 218
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-66 988	44 672
Kokku rahavood äritegevusest	60 462	90 496
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-56 167	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	40 833	0
Laekunud intressid	333	544
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 001	544
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-25 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 646	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 646	0
Kokku rahavood	13 815	91 040
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	219 093	128 053
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 815	91 040
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	232 908	219 093

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 736	4 474	196 687	203 897
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 736	4 474	196 687	203 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 803	53 803
31.12.2012	2 736	4 474	250 490	257 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 769	50 769
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2013	2 736	4 474	276 259	283 469

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Haverest 2013. 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 Eurodes.

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 192 eurost ja kasuliku tööaega üle aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, 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 192

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 kuulavas 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.

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 suurust 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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseduse 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 Toimkonna 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.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitte-rahaliste 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 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	46 723	165 902
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-36 301
Kokku nõuded ostjate vastu	46 723	129 601
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-36 301	-36 301
Lootusetuks tunnistatud nõuded	36 301	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-36 301

Tuginedes VÕS on ebatõenäoline nõue tunnistatud lootusetuks.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 327	6 828
Üksikisiku tulumaks	220	218
Sotsiaalmaks	509	509
Kohustuslik kogumispension	31	31
Töötuskindlustusmaksed	46	65
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 133	7 651

Maksud arvestatud 2013.a. detsembri eest ning tasumise tähtaeg jaanuar 2014.

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	72 957	72 957	72 957
Akumuleeritud kulum	-72 957	-72 957	-72 957
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	56 167	56 167	56 167
Amortisatsioonikulu	-3 744	-3 744	-3 744
Müügid	-24 579	-24 579	-24 579
31.12.2013			
Soetusmaksumus	51 607	51 607	51 607
Akumuleeritud kulum	-23 763	-23 763	-23 763
Jääkmaksumus	27 844	27 844	27 844

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	
Masinad ja seadmed	40 833	
Transpordivahendid	40 833	
Kokku	40 833	

2014.a. oli plaanitud transpordivahendite müük ja kulude kokkuhoiu eesmärgil soetada uus transpordivahend.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 462	3 462		
Võlad töövõtjatele	681	681		
Maksuvõlad	8 133	8 133		
Saadud ettemaksed	11 730	11 730		
Tulevaste perioodide tulud	11 730	11 730		
Kokku võlad ja ettemaksed	24 006	24 006		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	70 262	70 262		
Võlad töövõtjatele	681	681		
Maksuvõlad	7 651	7 651		
Saadud ettemaksed	12 400	12 400		
Tulevaste perioodide tulud	12 400	12 400		
Kokku võlad ja ettemaksed	90 994	90 994		

Võlgnevuses kajastuvad summad, mille maksetähtaeg on 2014.a. jaanuar-veebruar.

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tarnijatele võlg	3 462	70 262
Kokku võlad tarnijatele	3 462	70 262

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 736	2 736
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	298 077	356 296
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	298 077	356 296
Kokku müügitulu	298 077	356 296
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201	298 077	356 296
Kokku müügitulu	298 077	356 296

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	19 000	0
Muud	9	758
Kokku muud äritulud	19 009	758

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	18 689	13 892
Sotsiaalmaksud	6 106	4 521
Kokku tööjõukulud	24 795	18 413
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	2 745	0
Muud	0	725
Kokku muud ärikulud	2 745	725

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	25 000	6 646
Eesti	25 000	6 646
Kokku	25 000	6 646

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	16 758	16 711

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2014

OÜ HAVEREST (registrikood: 10170795) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KIILASPÄÄ	Juhatuse liige	26.06.2014
KATRIN KIILASPÄÄ	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 769
Kokku	276 259
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumi arvelt	

2014.a. ei toimu dividendide väljamakset

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 769
Kokku	276 259

Vastavalt juhatuse otsusele ei maksta 2014.a. dividende.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	298077	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Kiilaspää	36505170316	Eesti	2546 EUR
Katrin Kiilaspää	46704180358		190 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5039285
E-posti aadress	Haverest@Haverest.ee
Veebilehe aadress	www.haverest.ee