

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Halver Arendus

registrikood: 11127229

küla: Vanamõisa küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45319

telefon: +372 5035942

e-posti aadress: puit@halver.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 ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Halver Arendus OÜ tegevusalaks on mööblitosade tootmine.

Müügitulu oli 2013. aastal 1 316 885 eurot.

Kauba, toorme, materjalide ja teenuste kulu kokku oli 860 831 eurot.

Põhivarasse investeeriti 40 436 eurot.

Sihtfinantseerimisena saadi toetust seadmetele 12 861 eurot.

Ettevõtte majandusaasta lõppes puhaskasumiga summas 32 635 eurot.

Juhatuse liikmetele juhatuse liikmetasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud olid:

	2013	2012
Puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulu*100)	2,4	23,6
ROA (puhaskasum/varad kokku*100)	3,1	14,8
ROE (puhaskasum/omakapital*100)	6,6	27,9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 361	4 580	
Nõuded ja ettemaksed	172 949	112 825	2
Varud	144 519	60 549	3
Kokku käibevara	373 829	177 954	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	650 101	689 440	5
Kokku põhivara	650 101	689 440	
Kokku varad	1 023 930	867 394	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	252 746	141 706	7
Kokku lühiajalised kohustused	252 746	141 706	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	177 823	177 823	6
Sihtfinantseerimine	100 000	87 139	
Kokku pikaajalised kohustused	277 823	264 962	
Kokku kohustused	530 569	406 668	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 914	329 311	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 635	128 603	
Kokku omakapital	493 361	460 726	
Kokku kohustused ja omakapital	1 023 930	867 394	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 316 885	544 094	10
Muud äritulud	2 878	1 081	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	35 744	21 544	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-858 927	-210 933	11
Mitmesugused tegevuskulud	-29 861	-48 109	
Tööjõukulud	-319 134	-125 453	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-81 261	-53 600	
Muud ärikulud	0	-26	
Kokku ärikasum (-kahjum)	66 324	128 598	
Intressikulud	-33 692	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 635	128 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 635	128 603	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	66 324	128 598	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	81 261	53 600	
Muud korrigeerimised	1 788	0	
Kokku korrigeerimised	83 049	53 600	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 123	-90 634	
Varude muutus	-83 969	3 709	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	111 040	91 565	
Laekunud intressid	4	5	
Makstud intressid	-71	0	
Kokku rahavood äritegevusest	116 254	186 843	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-77 334	-278 085	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-77 334	-278 085	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	12 861	87 139	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 861	87 139	
Kokku rahavood	51 781	-4 103	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 580	8 683	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	51 781	-4 103	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 361	4 580	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	329 311	332 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)			128 603	128 603
31.12.2012	2 556	256	457 914	460 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 635	32 635
31.12.2013	2 556	256	490 549	493 361

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Halver Arendus 2013 aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga lähtudes EV Raamatupidamise seadusest ja Raamatupidamise seadusest ja Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhenditest.

Halver Arendus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosnevad ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varudega seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles sisalduvad toodanguvalmistamisega seotud otsesed ja kaudsed kulud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit.

Kulunorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Jooksvad hooldus- ja remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Piiramata kasutuseaga objekte(maa)ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 6391

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	8
Masinad ja seadmed	5-10

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse

kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosotusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara sotusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	155 959	155 959	
Ostjatelt laekumata arved	155 959	155 959	
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 895	15 895	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 095	1 095	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 949	172 949	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	103 344	103 344	
Ostjatelt laekumata arved	103 344	103 344	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 481	9 481	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 825	112 825	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	87 231	38 746
Valmistoodang	57 288	21 544
Ettemaksed varude eest	0	259
Kokku varud	144 519	60 549

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 095		9 481	
Üksikisiku tulumaks		7 242		3 867
Sotsiaalmaks		13 741		7 902
Kohustuslik kogumispension		872		422
Töötuskindlustusmaksed		1 284		848
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 095	23 139	9 481	13 039

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masina- ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	232 617	535 773	6 515	6 515	774 905
Akumuleeritud kulum	-58 154	-27 311			-85 465
Jääkmaksumus	174 463	508 462	6 515	6 515	689 440
Ostud ja parendused		8 001	33 921	33 921	41 922
Amortisatsioonikulu	-29 077	-52 184			-81 261
31.12.2013					
Soetusmaksumus	232 617	543 774	40 436	40 436	816 827
Akumuleeritud kulum	-87 231	-79 495			-166 726
Jääkmaksumus	145 386	464 279	40 436	40 436	650 101

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	177 823		177 823	
Pikaajalised laenud kokku	177 823		177 823	
Laenukohustused kokku	177 823		177 823	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	177 823		177 823	
Pikaajalised laenud kokku	177 823		177 823	
Laenukohustused kokku	177 823		177 823	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	172 531	172 531			
Võlad töövõtjatele	23 457	23 457			
Maksuvõlad	23 139	23 139			4
Muud võlad	33 619	33 619			
Intressivõlad	33 619	33 619			
Kokku võlad ja ettemaksed	252 746	252 746			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	118 154	118 154			
Võlad töövõtjatele	10 445	10 445			
Maksuvõlad	13 039	13 039			4
Muud võlad	68	68			
Muud viitvõlad	68	68			
Kokku võlad ja ettemaksed	141 706	141 706			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	12 663	5 916
Puhkusetasude kohustus	10 794	4 529
Kokku võlad töövõtjatele	23 457	10 445

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	988 249	544 094
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	328 636	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 316 885	544 094
Kokku müügitulu	1 316 885	544 094
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööblitosade tootmine	1 309 657	540 495
Muu müük	7 228	3 599
Kokku müügitulu	1 316 885	544 094

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	818 233	184 951
Üür ja rent	40 694	25 982
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	858 927	210 933

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	241 059	94 105
Sotsiaalmaksud	78 075	31 348
Kokku tööjõukulud	319 134	125 453
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 895	336 224	103 344	243 576

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	345 991	47 699
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 681	543 023

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2014

Osaühing Halver Arendus (registrikood: 11127229) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO VIDDER	Juhatuse liige	21.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Halver Arendus osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Halver Arendus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Halver Arendus finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeauditiitori number 449

ST & Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Keskväljak 9

41531 Jõhvi

21.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Halver Arendus (registrikood: 11127229) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	21.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 635
Kokku	490 549
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	490 549
Kokku	490 549

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 635
Kokku	490 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbliosade tootmine	31092	1316885	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Vidder	36802225234		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035942
E-posti aadress	puit@halver.ee