

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ HARBET

registrikood: 10231798

tänava/talu nimi, Kuusemäe mü
maja ja korteri number:

küla: Partsaare küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74415

telefon: +372 5041156

e-posti aadress: andrusparloja@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 11 Üldhalduskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Harbet tegutseb alates 1997 aastast kinnisvara haldamise rentimisega, mis oli ettevõtte põhitegevuseks. Alates 2001. aastast tegutses elektriturul võrguettevõtjana, mis sa vahepealse aja ka OÜ Harbet põhitegevusalaks. 2011. aastal lõpetati tegevus võrguettevõtjana ning seose sellega müüdi vastava tegevusalaga seotud põhivarad. 2012. aasta teisest poolest on põhitegevusalaks vee tootmine oma piirkonna tööstusettevõtetele.

2015. aastal jätkati vee tootmisega oma piirkonna tööstusettevõtetele. Samal ajal ajal otsitakse võimalusi investeeringuteks ja nendelt tulu teenimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 256 126	625 485	2
Nõuded ja ettemaksed	727 704	1 129 166	3
Varud	0	4 246	
Kokku käibevara	1 983 830	1 758 897	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	122 085	135 466	
Nõuded ja ettemaksed	191 400	249 734	3
Kinnisvarainvesteeringud	40 246	0	5
Materiaalne põhivara	93 418	103 788	6
Kokku põhivara	447 149	488 988	
Kokku varad	2 430 979	2 247 885	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	101 211	150 614	7
Kokku lühiajalised kohustused	101 211	150 614	
Kokku kohustused	101 211	150 614	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	127 823	127 823	8
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 956 666	1 826 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 497	130 432	
Kokku omakapital	2 329 768	2 097 271	
Kokku kohustused ja omakapital	2 430 979	2 247 885	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	54 735	30 317	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 278	-21 144	10
Brutokasum (-kahjum)	43 457	9 173	
Üldhalduskulud	-29 228	-47 800	11
Muud äritulud	2 125	8 064	
Muud ärikulud	-900	-9 851	
Ärikasum (kahjum)	15 454	-40 414	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	117 875	0	
Muud finantstulud ja -kulud	99 168	170 846	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	232 497	130 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 497	130 432	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 454	-40 414	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 370	12 309	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	637	
Muud korrigeerimised	2 125	0	
Kokku korrigeerimised	12 495	12 946	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 721	1 661	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	596	333	7
Kokku rahavood äritegevusest	25 824	-25 474	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-108 083	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	52 625	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-36 000	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	102 875	0	
Antud laenud	-975 000	-175 000	4
Antud laenude tagasimaksed	1 390 209	83 200	4
Laekunud intressid	161 477	97 742	
Muud laekumised investeerimistegevusest	11 256	11 256	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	654 817	-38 260	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-40 000	-23 000	7
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 000	-6 114	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	-29 114	
Kokku rahavood	630 641	-92 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	625 485	718 333	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	630 641	-92 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 256 126	625 485	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	127 823	12 782	1 824 410	1 965 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)			130 432	130 432
Muud muutused omakapitalis			1 824	1 824
31.12.2014	127 823	12 782	1 956 666	2 097 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)			232 497	232 497
31.12.2015	127 823	12 782	2 189 163	2 329 768

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Harbet 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 Harbet kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Muud pikaajalise finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	3 594	3 594
Pangakontod	1 252 532	621 891
Kokku raha	1 256 126	625 485

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 444	5 444			
Ostjatelt laekumata arved	5 444	5 444			
Muud nõuded	913 451	722 051	59 900	131 500	4
Laenunõuded	876 800	685 400	59 900	131 500	
Intressinõuded	21 651	21 651			
Viitlaekumised	15 000	15 000			
Ettemaksed	209	209			
Muud makstud ettemaksed	209	209			
Kokku nõuded ja ettemaksed	919 104	727 704	59 900	131 500	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 727	2 727			
Ostjatelt laekumata arved	2 727	2 727			
Muud nõuded	1 375 970	1 126 236	105 934	143 800	4
Laenunõuded	1 292 009	1 042 275	105 934	143 800	
Intressinõuded	83 961	83 961			
Ettemaksed	203	203			
Muud makstud ettemaksed	203	203			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 378 900	1 129 166	105 934	143 800	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	876 800	685 400	59 900	131 500			
Laen 1	201 800	10 400	59 900	131 500	3%	EUR	2032
Laen 2	300 000	300 000			3,5%	EUR	31.12.2016
Laen 3	375 000	375 000			12%	EUR	19.07.2016
Intressinõuded	21 651	21 651					
Viitlaekumised	15 000	15 000					
Kokku muud nõuded	913 451	722 051	59 900	131 500			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 292 009	1 042 275	105 934	143 800			
Laen 1	211 200	9 400	58 000	143 800	3%	EUR	2032
Laen 2	175 000	175 000			12%	EUR	2015
Laen 3	47 934		47 934		8%	EUR	2016
Laen 4	600 000	600 000			12%	EUR	2015
Laen 5	257 875	257 875			25%	EUR	2015
Intressinõuded	83 961	83 961					
Kokku muud nõuded	1 375 970	1 126 236	105 934	143 800			

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	36 000	36 000
Ümberklassifitseerimised	4 246	4 246
31.12.2015		
Soetusmaksumus	40 246	40 246
Jääkmaksumus	40 246	40 246

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013						
Soetusmaksumus	21 961	5 256	71 111	71 111	13 180	111 508
Akumuleeritud kulum	0	-5 256	-39 590	-39 590	-5 386	-50 232
Jääkmaksumus	21 961	0	31 521	31 521	7 794	61 276
Ostud ja parendused	0	0	108 083	108 083	0	108 083
Muud ostud ja parendused			108 083	108 083	0	108 083
Amortisatsioonikulu	0	0	-8 811	-8 811	-2 883	-11 694
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-616	-616
Müügid	0	0	-53 261	-53 261	0	-53 261
31.12.2014						
Soetusmaksumus	21 961	5 256	87 904	87 904	6 666	121 787
Akumuleeritud kulum	0	-5 256	-10 372	-10 372	-2 371	-17 999
Jääkmaksumus	21 961	0	77 532	77 532	4 295	103 788
Amortisatsioonikulu	0	0	-8 790	-8 790	-1 580	-10 370
31.12.2015						
Soetusmaksumus	21 961	5 256	87 904	87 904	6 666	121 787
Akumuleeritud kulum	0	-5 256	-19 162	-19 162	-3 951	-28 369
Jääkmaksumus	21 961	0	68 742	68 742	2 715	93 418

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	52 625
Transpordivahendid	0	52 625
Kokku	0	52 625

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	522	522
Võlad töövõtjatele	174	174
Maksuvõlad	1 991	1 991
Muud võlad	98 524	98 524
Dividendivõlad	75 323	75 323
Muud viitvõlad	23 201	23 201
Kokku võlad ja ettemaksed	101 211	101 211
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	616	616
Võlad töövõtjatele	174	174
Maksuvõlad	1 300	1 300
Muud võlad	148 524	148 524
Dividendivõlad	115 323	115 323
Muud viitvõlad	33 201	33 201
Kokku võlad ja ettemaksed	150 614	150 614

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	127 823	127 823
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 735	30 317
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 735	30 317
Kokku müügitulu	54 735	30 317
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veega varustamine	54 735	30 317
Kokku müügitulu	54 735	30 317

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 278	21 144
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11 278	21 144

Lisa 11 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Transpordikulud	4 663	10 893	
Tööjõukulud	2 087	2 090	12
Amortisatsioonikulu	10 370	12 309	6
Muud	12 108	22 508	
Kokku üldhalduskulud	29 228	47 800	

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 560	1 560
Sotsiaalmaksud	527	530
Kokku tööjõukulud	2 087	2 090
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	99 168	170 846
Kokku muud finantstulud ja -kulud	99 168	170 846

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	323 239

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2016

OÜ HARBET (registrikood: 10231798) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS PÄRLOJA	Juhatuse liige	17.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ HARBET osanikele.

Oleme üle vaadanud OÜ Harbet raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Harbet finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Haaviku põik 7, 12113 Tallinn

23.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ HARBET (registrikood: 10231798) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	23.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 956 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 497
Kokku	2 189 163

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	54735	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Pärloja	35101010344	Rae vald, Harju maakond, Eesti	127823 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041156
E-posti aadress	andrusparloja@gmail.com