

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ HAVEREST

registrikood: 10170795

tänava/talu nimi, J. Kunderi 8a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Haverest majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2015.a. olulist mõju ehitusmaterjalide hinnatõus, sellega seoses ehitus- ja remonditeenuste nõudlus. Aasta lõikes ehituse allhanketööd ja materjalide hinnad oluliselt kasvasid, mistõttu mõningad prognoosid teostavate tööde kasumlikkuses muutusid prognoositust kallimaks.

Püüdsime leida oma teenustele turgu ning osutada teenuseid projekti põhiselt. Osalesime riigihangetel, millest mitmel osutusime parimaks pakkujaks. 2016.a. plaanime aktiivsemalt osaleda riigihangetel.

Firma on jätkusuutlik ja järjepidev. 2015.a. suurendasime käivet 10% võrreldes 2014.a.-ga.

Tulud, kulud, kasum

2014.a käive oli 672430 eur, 2015.a. oli ettevõtte käive 752278 eur, Kasumid vastavalt 170887 eur ja 123463 eur.

Arvestades ehitusturu olukorda planeerime 2016. aastaks väiksemat müügitulu ja kasumit.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2015.a. keskmiselt 4 põhikohaga töötajat. Palgakulu 53162 eur-i. 2016.a. on kuni 5% palgatõus, seega palgakulu osakaal tõuseb.

Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest, seejuures üks juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. Juhatuse liikmetele 2015.a. töötasu ei makstud. Juhatuse liikmetele nende lahkumisel või tagasikutsumisel hüvitiste maksmist ette nähtud ei ole.

Finantsuhtarvud

2014

Käibe kasv (%) 11,9

Kasumi kasv (%) -27,8

Puhasrentaablus (%) 16,4

Finantsuhtarvude arvutamise metoodika:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} \times 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} \times 100$

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	309 116	340 693	
Finantsinvesteeringud	17 000	25 000	2
Nõuded ja ettemaksed	32 473	6 619	
Kokku käibevara	358 589	372 312	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	44 167	21 878	5
Kokku põhivara	44 167	21 878	
Kokku varad	402 756	394 190	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	44 937	39 834	6
Kokku lühiajalised kohustused	44 937	39 834	
Kokku kohustused	44 937	39 834	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 736	2 736	8
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 146	176 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 463	170 887	
Kokku omakapital	357 819	354 356	
Kokku kohustused ja omakapital	402 756	394 190	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	752 278	672 430	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-550 357	-430 120	
Brutokasum (-kahjum)	201 921	242 310	
Turustuskulud	-55	-75	
Üldhalduskulud	-57 431	-46 086	
Muud äritulud	3 906	909	10
Muud ärikulud	-1	-406	12
Ärikasum (kahjum)	148 340	196 652	
Muud finantstulud ja -kulud	5 123	817	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	153 463	197 469	
Tulumaks	-30 000	-26 582	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 463	170 887	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	148 340	196 652
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 100	5 966
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 189	0
Kokku korrigeerimised	-22 289	5 966
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 854	40 104
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 103	15 828
Kokku rahavood äritegevusest	105 300	258 550
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-22 000	-25 000
Antud laenude tagasimaksed	30 000	0
Laekunud intressid	5 123	817
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 123	-24 183
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-120 000	-100 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-30 000	-26 582
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-150 000	-126 582
Kokku rahavood	-31 577	107 785
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	340 693	232 908
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 577	107 785
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	309 116	340 693

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 736	4 474	276 259	283 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)			170 887	170 887
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2014	2 736	4 474	347 146	354 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)			123 463	123 463
Makstud dividendid			-120 000	-120 000
31.12.2015	2 736	4 474	350 609	357 819

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Haverest 2015. 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 ülevaatus 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.

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
Muud	25 000	25 000
31.12.2014	25 000	25 000
Muud	-8 000	-8 000
31.12.2015	17 000	17 000

2014.a. anti ANTAROK INVEST OÜ-le lühiajalist laenu, mille tagasimakse tähtaeg oli 30.05.2015.a. Laenuintress oli 2,5% kuus maksmata osalt.

Laen on tagastatud 30.05.2015.a.

2015.a. anti ANTAROK INVEST OÜ-le lühiajalist laenu summas 22000 eur. Kokku on tagastatud laenu 2015.a. 30000 eur-i.

Bilansi koostamise helkel on laen tagastatud koos intressidega.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	32 473	6 619
Kokku nõuded ostjate vastu	32 473	6 619

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 856	1 124
Üksikisiku tulumaks	436	433
Sotsiaalmaks	957	908
Kohustuslik kogumispension	58	55
Töötuskindlustusmaksed	70	82
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 377	2 602

Maksud arvestatud 2015.a. detsembri eest ning tasumise tähtaeg jaanuar 2016.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-5 966	-5 966	-5 966
31.12.2014			
Soetusmaksumus	51 607	51 607	51 607
Akumuleeritud kulum	-29 729	-29 729	-29 729
Jääkmaksumus	21 878	21 878	21 878
Ostud ja parendused	50 000	50 000	50 000
Muud ostud ja parendused	50 000	50 000	50 000
Amortisatsioonikulu	-8 817	-8 817	-8 817
Müügid	-18 894	-18 894	-18 894
31.12.2015			
Soetusmaksumus	71 773	71 773	71 773
Akumuleeritud kulum	-27 606	-27 606	-27 606
Jääkmaksumus	44 167	44 167	44 167

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	22 083	
Transpordivahendid	22 083	
Kokku	22 083	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 421	7 421
Võlad töövõtjatele	1 009	1 009
Maksuvõlad	8 377	8 377
Saadud ettemaksed	28 130	28 130
Tulevaste perioodide tulud	28 130	28 130
Kokku võlad ja ettemaksed	44 937	44 937
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 355	7 355
Võlad töövõtjatele	1 747	1 747
Maksuvõlad	2 602	2 602
Saadud ettemaksed	28 130	28 130
Tulevaste perioodide tulud	28 130	28 130
Kokku võlad ja ettemaksed	39 834	39 834

Võlgnevuses kajastuvad summad, mille maksetähtaeg on 2016.a. jaanuar-veebruar.

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele võlg	7 421	7 355
Kokku võlad tarnijatele	7 421	7 355

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 736	2 736
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	752 278	672 430
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	752 278	672 430
Kokku müügitulu	752 278	672 430
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201	752 278	672 430
Kokku müügitulu	752 278	672 430

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 189	0
Muud	717	909
Kokku muud äritulud	3 906	909

Pangaintressid, mis laekunud pankadelt.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	40 299	31 336
Sotsiaalmaksud	12 863	9 890
Kokku tööjõukulud	53 162	41 226
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	1	406
Kokku muud ärikulud	1	406

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	120 000	30 000	100 000	26 582
Eesti	120 000	30 000	100 000	26 582
Kokku	120 000	30 000	100 000	26 582

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	21 546	19 019

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

OÜ HAVEREST (registrikood: 10170795) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KIILASPÄÄ	Juhatuse liige	31.05.2016
KATRIN KIILASPÄÄ	Juhatuse liige	31.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 463
Kokku	350 609
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumi arvelt	

Osanike koosolek 30.05.2016.a. otsustas kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 463
Kokku	350 609

Osanike koosolek 30.05.2016.a. otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	752278	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Kiilaspää	36505170316	Viimsi vald, Harju maakond, 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