

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Hakera OÜ

registrikood: 10944133

tänava/talu nimi, Kaasiku 13

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80044

telefon: +372 5138275

e-posti aadress: heiki@valmos.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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Osaühingu Hakera põhitegevusalaks on metsatööstuslase oskusteabeteenuse osutamine ja investeerimisalane tegevus.

Valdav osa 2015.aasta kasumist tuli metsatööstussektoris tehtud investeeringute dividenditulust. Tulud oskusteabe müügist olid võrreldavad eelnevate aastate tuludega.

Lõppenud majandusaastal ettevõtte täiendavaid investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei teinud. Järgneval majandusaastal on plaanis jätkata senisel kursil.

Ettevõtte juhatuse liikmele tasu ei makstud. OÜ Hakera juhatuse liikmed on üheliikmelised.

Suhtarvud	2015	2014
Müügitulu (eur)	32 668	32 423
Müügitulu muutus võrreldes eelmise aastaga %	1%	1%
Ärikasumi määr %	16%	45%
EBIDTA	11 214	21 037
Puhaskasum	54 308	616 297
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1 179	168
ROA %	3%	43%
ROE %	3%	50%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumi määr %: ärikasum/müügitulud x 100

EBIDTA: Ärikasum + põhivara amortisatsioon

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara / lühiajalised kohustused

ROA %: puhaskasum / perioodi alguse ja lõpu keskmine bilansi maht x100

ROE %: puhaskasum / perioodi alguse ja lõpu keskmine omakapitali maht x 100

Heiki Vahermets

OÜ Hakera juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 225	185 850	2
Finantsinvesteeringud	903 737	705 335	3
Nõuded ja ettemaksed	84 076	90 630	4
Kokku käibevara	1 031 038	981 815	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	165 953	165 993	6
Nõuded ja ettemaksed	550 000	550 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	21 867	23 905	8
Materiaalne põhivara	390	4 208	9
Kokku põhivara	738 210	744 106	
Kokku varad	1 769 248	1 725 921	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 676	10,11
Võlad ja ettemaksed	874	2 178	5,12
Kokku lühiajalised kohustused	874	5 854	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	167 579	173 579	11
Kokku pikaajalised kohustused	167 579	173 579	
Kokku kohustused	168 453	179 433	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 543 675	927 379	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 308	616 297	
Kokku omakapital	1 600 795	1 546 488	
Kokku kohustused ja omakapital	1 769 248	1 725 921	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	32 668	32 423	15
Muud äritulud	449	1 407	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 802	-10 664	
Tööjõukulud	0	-2 104	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 856	-6 526	8,9
Muud ärikulud	-100	-25	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 359	14 511	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-35 084	524 912	17
Intressikulud	-49	-165	
Muud finantstulud ja -kulud	84 082	77 039	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 308	616 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 308	616 297	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 359	14 511	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 856	6 526	
Kokku korrigeerimised	5 856	6 526	8,9
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 468	-1 322	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 304	1 080	
Kokku rahavood äritegevusest	14 379	20 795	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-780	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 121 834	-791 909	3,6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	807 117	1 181 071	3,6
Antud laenud	0	-550 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	150 000	
Laekunud intressid	87 365	62 841	
Laekunud dividendid	81 271	104 707	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-146 081	155 930	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	-7 000	19
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 676	-3 869	10
Makstud intressid	-49	-165	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 198	-260	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 923	-11 294	
Kokku rahavood	-142 625	165 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	185 850	20 419	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-142 625	165 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 225	185 850	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	927 379	930 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)			616 297	616 297
31.12.2014	2 556	256	1 543 676	1 546 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 308	54 308
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2015	2 556	256	1 597 983	1 600 795

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hakera raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Hakera ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna puudub valitsev mõju ettevõtetes, milles ta omab osalust Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisihoiuseid, investeerimishoiuseid ja rahaturufondi osakuid. Tasutud investeerimishoiuse riskipremia kajastatakse finantskuludes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse tehingu kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursiga. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on

ümber hinnatud bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Tütar- ja sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi-sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodil kahjumit

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenudning muud lühi- ja pikajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on 7 % aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana käsitletakse vara, mille maksumus ületab 639 eurot ning mille eeldatav majanduslikult kasulik eluiga on vähemalt aasta.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendina on kajastatud ka sellised kasutusrendi tunnustega liisinglepingud, mis annavad rentnikule õiguse vara lepingu perioodi lõppedes kokkuleppelise väärtusega välja osta ning on tõenäoline, et rentnik seda õigust kasutab.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks (-tuluks) ja rendikohustuse (-nõude) tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks,

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaeetvõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalis. Kohustusliku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt ning alates 01.01.2015 on maksumäär 20/80.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
arvelduskontod	43 225	185 850
Kokku raha	43 225	185 850

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	709 324	709 324
Soetamine	756 223	756 223
Müük müügihinnas või lunastamine	-614 392	-614 392
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-145 820	-145 820
31.12.2014	705 335	705 335
Soetamine	1 121 834	1 121 834
Müük müügihinnas või lunastamine	-807 059	-807 059
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-116 373	-116 373
31.12.2015	903 737	903 737

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	486	486	0	
Ostjatelt laekumata arved	486	486	0	
Muud nõuded	633 590	83 590	550 000	7
Laenunõuded	605 555	55 555	550 000	
Intressinõuded	27 598	27 598	0	
Viitlaekumised	437	437	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	634 076	84 076	550 000	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 622	3 622	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 622	3 622	0	
Muud nõuded	637 008	87 008	550 000	7
Laenunõuded	605 555	55 555	550 000	
Intressinõuded	29 683	29 683	0	
Viitlaekumised	1 770	1 770	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	640 630	90 630	550 000	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	502	622
Üksikisiku tulumaks		71
Sotsiaalmaks		165
Kohustuslik kogumispension		10
Töötuskindlustusmaksed		15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	502	883

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	130 960	130 960
Soetamine	35 686	35 686
Müük müügihinnas või lunastamine	-566 679	-566 679
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	566 026	566 026
31.12.2014	165 993	165 993
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	165 993	165 993
Müük müügihinnas või lunastamine	-22	-22
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-18	-18
31.12.2015	165 953	165 953

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	605 555	55 555	550 000	5-15%	EUR	2017
Intressinõuded	27 598	27 598	0			
Viitlaekumised	437	437	0			
Kokku muud nõuded	633 590	83 590	550 000			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	605 555	55 555	550 000	5-15%	EUR	2017
Intressinõuded	29 683	29 683	0			
Viitlaekumised	1 770	1 770	0			
Kokku muud nõuded	637 008	87 008	550 000			

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	29 000	29 000
Akumuleeritud kulum	-3 057	-3 057
Jääkmaksumus	25 943	25 943
Amortisatsioonikulu	-2 038	-2 038
31.12.2014		
Soetusmaksumus	29 000	29 000
Akumuleeritud kulum	-5 095	-5 095
Jääkmaksumus	23 905	23 905
Amortisatsioonikulu	-2 038	-2 038
31.12.2015		
Soetusmaksumus	29 000	29 000
Akumuleeritud kulum	-7 133	-7 133
Jääkmaksumus	21 867	21 867

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 438	2 192
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 310	984

Kinnisvarana on kajastatud korter.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	20 664	1 224	21 888	679	22 567
Akumuleeritud kulum	-13 077	-1 224	-14 301	-350	-14 651
Jääkmaksumus	7 587	0	7 587	329	7 916
Ostud ja parendused		779	779		779
Amortisatsioonikulu	-4 128	-195	-4 323	-164	-4 487
31.12.2014					
Soetusmaksumus	20 664	779	21 443	679	22 122
Akumuleeritud kulum	-17 205	-195	-17 400	-514	-17 914
Jääkmaksumus	3 459	584	4 043	165	4 208
Amortisatsioonikulu	-3 459	-194	-3 653	-165	-3 818
31.12.2015					
Soetusmaksumus	20 664	779	21 443	679	22 122
Akumuleeritud kulum	-20 664	-389	-21 053	-679	-21 732
Jääkmaksumus	0	390	390	0	390

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
sõiduauto kapitalirent	0	0	0			
Kapitalirendikohustused kokku						

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
sõiduauto kapitalirent	3 676	3 676	0	2,67%	EUR	30.11.2015
Kapitalirendikohustused kokku	3 676	3 676	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	0	3 459
Kokku	0	3 459

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laen omanikult	167 579	0	167 579		0%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	167 579		167 579				
Laenukohustused kokku	167 579		167 579				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laen omanikult	173 579	0	173 579		0%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	173 579		173 579				
Kapitalirendikohustused kokku	3 676	3 676	0				
Laenukohustused kokku	177 255	3 676	173 579				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	316	316
Maksuvõlad	502	502
Muud võlad	56	56
Muud viitvõlad	56	56
Kokku võlad ja ettemaksed	874	874
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	473	473
Võlad töövõtjatele	822	822
Maksuvõlad	883	883
Kokku võlad ja ettemaksed	2 178	2 178

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 416 798	1 358 852
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	181 185	184 824
Kokku tingimuslikud kohustused	1 597 983	1 543 676

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 668	32 423
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 668	32 423
Kokku müügitulu	32 668	32 423
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tulud oskusteabe müügist	30 231	30 231
üüritulud	2 437	2 192
Kokku müügitulu	32 668	32 423

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	1 610
Sotsiaalmaksud	0	494
Kokku tööjõukulud	0	2 104
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-116 355	420 205
saadud dividendid	81 271	104 707
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-35 084	524 912

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 198	-261
intressitulud laenukselt	85 280	77 264
muud intressitulud	0	36
Kokku muud finantstulud ja -kulud	84 082	77 039

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		167 579		173 579
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	486		599	

2015	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		6 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 438	
2014	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		7 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 192	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2016

Hakera OÜ (registrikood: 10944133) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI VAHERMETS	Juhatuse liige	10.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hakera OÜ osanikele

Olen üle vaadanud Hakera OÜ 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 18.

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

Minu kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". 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 eetikanoodeid.

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 ma nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Made Tamm

Vandeaudiitori number 353

Gaidian OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 117

Kullimänniku tee 30, Audru vald, Pärnu maakond

10.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Hakera OÜ (registrikood: 10944133) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADE TAMM	Vandeaudiitor	10.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 543 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 308
Kokku	1 597 983
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 597 983
Kokku	1 597 983

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 543 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 308
Kokku	1 597 983
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 597 983
Kokku	1 597 983

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	30231	92.54%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Vahermets	36307235719		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5138275
E-posti aadress	heiki@valmos.ee