

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing HORVEIT

registrikood: 10144196

tänava/talu nimi, Veerenni 29/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 6466550, +372 53080908

faks: +372 6466550

e-posti aadress: veereni@horveit.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Muud võlad	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Intressikulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Lisa 26 Tegevuse jätkuvus	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Osaühingu Horveit põhitegevuseks oli on riidekudumine ja tööstuskaupade jae-ja hulgikaubandus. Alates 2003.a. veel väärismetalli ja vääriskive sisaldavate juveelitoode jaemüük.

Käive

2015.a. oli ettevõtte käive 1451233 euro. Kauba sortiment omatoodangu osas on võrreldes eelmise aastaga kasvanud.

Investeeringud

2015.a. investeeris põhivaradesse 29350 euro.

Töötajad Ettevõttes töötas 2015.a. keskmiselt 67 põhikohaga töötajat ning kogu 2015.a. palgakulu oli 330299 euro. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest.

Aruandeaasta vältel suuri investeeringuid ei olnud ega tule lähitulevikus kuna kavatakse kiiremini kõrvaldada kreditoorne võlgnevus panga ees.

Ettevõtte tegevus on oluliselt mõjutatud töö hooajalisuse poolest seetõttu, et ostjateks on enamjaolt turistid ning turismi hoog on kõrgeim just suvisel ajal.

2015. aastal hakatakse aktiivselt otsima välismaistest hulgimüüjatest tarnijaid, seda nii Euroopa Liidu piires, kui ka kolmandate riikides. Lisaks hakatakse teostama kaupade müüki e-poe kaudu.

2015. aastal kahanes oluliselt Venemaa turistide voog ning nõrgenes nende ostuvõime, mis tekitas nii enda tehtud kui edasimüügiks ostetud kaupade müügi langust.

Tegevusaasta ning aruandeperioodi vältel valuutakurssi muudatusega seotud riske ei avastatud kuna kõiki tehinguid tarnijate ja ostjatega teostatakse eurodes.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	1451233	1559497
Tulu kasv (-langus) (%)	-6.94	-13.39
Puhaskasum (-kahjum) (eurodes)	86586	-25264
Puhasrentaabilus (%)	5.97	-1.62
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,66	1.61
ROA (%)	3.07	-0.85
ROE (%)	6.25	-1.94

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käive kasv (%) =(müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014*100

Puhasrentaabilus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=Käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%)= puhaskasum/varad kokku*100

ROE(%)= puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 008	32 076	2
Nõuded ja ettemaksed	7 564	9 057	3
Varud	907 552	876 656	5
Kokku käibevara	921 124	917 789	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	347	347	7
Materiaalne põhivara	1 898 515	2 040 511	8
Kokku põhivara	1 898 862	2 040 858	
Kokku varad	2 819 986	2 958 647	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	294 516	201 492	10
Võlad ja ettemaksed	260 880	369 631	11
Kokku lühiajalised kohustused	555 396	571 123	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	878 705	1 088 225	10
Kokku pikaajalised kohustused	878 705	1 088 225	
Kokku kohustused	1 434 101	1 659 348	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	16
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 278 209	1 303 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 586	-25 264	
Kokku omakapital	1 385 885	1 299 299	
Kokku kohustused ja omakapital	2 819 986	2 958 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 451 233	1 559 497	17
Muud äritulud	5 291	17 574	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-429 440	-529 167	19
Mitmesugused tegevuskulud	-297 310	-423 981	20
Tööjõukulud	-447 785	-475 940	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-168 104	-140 037	
Muud ärikulud	-1 005	-163	
Kokku ärikasum (-kahjum)	112 880	7 783	
Intressikulud	-26 294	-33 047	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 586	-25 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 586	-25 264	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	112 880	7 783	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	168 104	140 037	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-196	0	
Kokku korrigeerimised	167 908	140 037	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 493	24 644	3
Varude muutus	-30 896	-66 678	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-109 873	-79 612	11
Kokku rahavood äritegevusest	141 512	26 174	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 862	-72 104	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	950	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 912	-72 104	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	110 000	345 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-224 198	-226 253	
Arvelduskrediidi saldo muutus	8 836	1 003	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 134	-13 665	
Makstud intressid	-25 172	-33 223	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-141 668	72 862	
Kokku rahavood	-26 068	26 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 076	5 144	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 068	26 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 008	32 076	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 173	1 917	1 303 473	1 324 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25 264	-25 264
31.12.2014	19 173	1 917	1 278 209	1 299 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)			86 586	86 586
31.12.2015	19 173	1 917	1 364 795	1 385 885

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Horveit 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugeneb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatavalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohutused 31. detsembril 2015 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (tootmine).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse jaehinnade meetodit (jaemüük).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 euro ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaega on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja

vara kasutuselevõtmese hetkel kantakse 100%-liselt kuludusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse linearsel meetodit.

Ehitised ja rajatised	4%
Masinad ja seadmed	10-20%
Transpordivahendid	10-20%
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	10-20%
Immateriaalne põhivara amortiseeritakse lineaarselt viie aasta jooksul.	
Määr	20%

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu kohustus korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	5 549	5 247
Panga arvel	459	26 829
Kokku raha	6 008	32 076

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 176	2 176
Ostjatelt laekumata arved	2 176	2 176
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54
Muud nõuded	214	214
Viitlaekumised	214	214
Ettemaksed	4 867	4 867
Tulevaste perioodide kulud	4 867	4 867
Puhkuse reserv	220	220
Tagatised rendi eest	33	33
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 564	7 564
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 290	6 290
Ostjatelt laekumata arved	6 290	6 290
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	559	559
Muud nõuded	182	182
Viitlaekumised	182	182
Ettemaksed	2 026	2 026
Tulevaste perioodide kulud	2 026	2 026
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 057	9 057

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 176	6 290
Ostjatelt laekumata arved	2 176	6 290
Kokku nõuded ostjate vastu	2 176	6 290

Nõue ostjate vastu koosneb ostjatele esitatud arvetest, mille hulgas ei ole ebatõenäoliselt laekuvaid arveid.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	90 117	81 285
Tooraine ja materjal	90 117	81 285
Müügiks ostetud kaubad	813 609	795 371
müügiks ostetud kaubad	813 609	795 371
Ettemaksed varude eest	3 826	0
ettemakstud varude eest	3 826	0
Kokku varud	907 552	876 656

Aastainventuuri tulemuste alusel Ettevõtte juhtkond otsustas, et varade soetusmaksumus ei ületa turu neto realiseerimisväärtust

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 850	559	
Üksikisiku tulumaks		3 175		4 037
Erisoodustuse tulumaks		64		68
Sotsiaalmaks		9 123		10 213
Kohustuslik kogumispension		387		447
Töötuskindlustusmaksed		586		833
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		9 773		9 587
Ettemaksukonto jääk	54			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	25 958	559	25 185

Seisuga 31.12.2014.a.muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on potentsiaalsed maksuvõlad arvestatud detsembrikuu palgast summas 9587 EUR

Seisuga 31.12.2015.a.muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on potentsiaalsed maksuvõlad arvestatud detsembrikuu palgast summas 9773 EUR

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	347	347
31.12.2014	347	347
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	347	347
31.12.2015	347	347

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013									
Soetusmaksumus	1 997 175	123 119	40 222	520 977	684 318	86 487			2 767 980
Akumuleeritud kulum	-272 954	-51 584	-22 903	-258 120	-332 607	-53 975			-659 536
Jääkmaksumus	1 724 221	71 535	17 319	262 857	351 711	32 512			2 108 444
Ostud ja parendused	10 286	0	1 170	6 622	7 792	51 538	2 488	2 488	72 104
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	10 286								10 286
Muud ostud ja parendused		0	1 170	6 622	7 792	51 538	2 488	2 488	61 818
Amortisatsioonikulu	-34 092	-15 504	-5 451	-58 213	-79 168	-16 352			-129 612
Ümberklassifitseerimised		-19 875	-1 994	2 858	-19 011	8 586			-10 425
Ümberklassifitseerimine varudega		-19 875	-1 994	2 858	-19 011	8 586			-10 425
31.12.2014									
Soetusmaksumus	2 007 462	123 119	23 299	518 655	665 073	98 822	2 488	2 488	2 773 845
Akumuleeritud kulum	-307 047	-86 963	-12 255	-304 531	-403 749	-22 538	0		-733 334
Jääkmaksumus	1 700 415	36 156	11 044	214 124	261 324	76 284	2 488	2 488	2 040 511
Ostud ja parendused			1 087	8 179	9 266	17 596			26 862
Muud ostud ja parendused			1 087	8 179	9 266	17 596			26 862
Amortisatsioonikulu	-75 587	-15 504	-4 845	-51 511	-71 860	-20 657			-168 104
Müügid				-754	-754				-754
Ümberklassifitseerimised						2 488	-2 488	-2 488	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						2 488	-2 488	-2 488	
Muud muutused				217	217	-217			
31.12.2015									
Soetusmaksumus	2 007 462	123 119	24 386	521 080	668 585	120 416	2 488	2 488	2 798 951
Akumuleeritud kulum	-382 634	-102 467	-17 100	-350 825	-470 392	-44 922	-2 488	-2 488	-900 436
Jääkmaksumus	1 624 828	20 652	7 286	170 255	198 193	75 494	0	0	1 898 515

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	950	0
Muud masinad ja seadmed	950	0
Kokku	950	0

Materiaalse põhivara kasuliku eluea määramine

Juhtkond on hinnanud materiaalse põhivaraobjektide kasulikke eluigasid, võttes arvesse äritegevuse tingimusi ja mahte, ajaloolist kogemust nimetatud valdkonnas ning tulevikuperspektiive.

Juhtkonna hinnangul on hoonete ja rajatiste elueaks 25 aastat. Masinate ja seadmete elueaks on 5 kuni 10 aastat olenevalt konstruktsioonist ning kasutusotstarbest.

Transpordivahendite keskmine eluiga on 5 kuni 10 aastat, muu inventari puhul 3 kuni 5 aastat.

Kasutatud põhivara kasuliku eluea määramisel on lisaks arvestatud

konkreetsed varaobjekti moraalse ja füüsilise kulumise astet.

Aastal 2014 Ettevõtte juhatus hindas ehitiste, transpordivahendite ja seadmete väärtust ning tuli järeldusele, et antud põhivara allahindlus pole vajalik, kuna põhivara kaetav väärtus on suurem tema bilansiliselt jääkmaksumusest.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto	15 013	11 570	3 443	3.85%	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	15 013	11 570	3 443			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto	26 147	11 134	15 013	3.85%	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	26 147	11 134	15 013			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	20 652	36 156
Kokku	20 652	36 156

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
krediit kaart	511	511				EUR	
Arvelduskrediidid	11 689	11 689			3.7	EUR	
Laen seotud osapoolte vastu	110 000	110 000				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	122 200	122 200					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	394 134	34 887	359 247		2.51	EUR	2020
Laen 2	289 284	125 859	163 425		3.02	EUR	2018
Laen seotud osapoolte v	77 590		77 590		0.5	EUR	2018
Laen seotud osapoolte v	275 000		275 000		0.5	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	1 036 008	160 746	875 262				
Kapitalirendikohustused kokku	15 013	11 570	3 443				
Laenukohustused kokku	1 173 221	294 516	878 705				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
krediit kaart	3 364	3 364				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	3 364	3 364					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	448 860	35 115	413 745		2.72	EUR	2020
Laen 2	411 004	121 720	289 284		3.18	EUR	2018
Laen 4	47 752	30 159	17 593		2.8	EUR	2016
Laen seotud osapoolte vastu	77 590		77 590		0.5	EUR	2018
Laen seotud osapoolte vastu	275 000		275 000		0.5	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	1 260 206	186 994	1 073 212				
Kapitalirendikohustused kokku	26 147	11 134	15 013				
Laenukohustused kokku	1 289 717	201 492	1 088 225				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
--	------------	------------

Ehitised	1 624 828	1 700 416
Kokku	1 624 828	1 700 416

Korteriomand Veerenni tn 29/1-8, Tallinn registriosa nr.18146201
Korteriomand Veerenni tn 29/1-3, Tallinn registriosa nr.18145701
Korteriomand Viru tn 1/Vene tn 2,4-17, Tallinn registriosa nr.17053201
Korteriomand Rahukohtu tn 5-1, Tallinn registriosa nr.26278701
Korteriomand Rahukohtu tn 5-4, Tallinn registriosa nr.26279001
Korteriomand Rahukohtu tn 5-7, Tallinn registriosa nr.26279301

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	175 434	175 434
Võlad töövõtjatele	54 591	54 591
Maksuvõlad	25 958	25 958
Muud võlad	4 769	4 769
Intressivõlad	1 750	1 750
Muud viitvõlad	3 019	3 019
Saadud ettemaksed	128	128
Muud saadud ettemaksed	128	128
Kokku võlad ja ettemaksed	260 880	260 880
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	244 229	244 229
Võlad töövõtjatele	57 172	57 172
Maksuvõlad	25 185	25 185
Muud võlad	7 671	7 671
Intressivõlad	628	628
Muud viitvõlad	7 043	7 043
Saadud ettemaksed	35 374	35 374
Tulevaste perioodide tulud	35 374	35 374
Kokku võlad ja ettemaksed	369 631	369 631

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	175 434	244 229
Kokku võlad tarnijatele	175 434	244 229

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	28 580	28 651
Puhkusetasude kohustus	26 011	28 521
Kokku võlad töövõtjatele	54 591	57 172

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	1 750	1 750
panga intressid	375	375
omaniku intressid	1 375	1 375
Muud viitvõlad	3 019	3 019
omaniku võla kuluaruande	3 019	3 019
Kokku muud võlad	4 769	4 769

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	628	628
panga intressid	601	601
omaniku intressid	27	27
Muud viitvõlad	7 043	7 043
omaniku võla kuluaruande	7 043	7 043
Kokku muud võlad	7 671	7 671

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 091 836	1 022 567
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	272 959	255 642
Garantiid Swedbank	0	11 400
Tagatised	1 674 743	1 674 743
Kokku tingimuslikud kohustused	3 039 538	2 964 352

Tingimuslikud kohustused seoses Maksuametiga: Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. 2014 ja 2015. aastal ei viidud läbi maksuauditit. Juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata olulise täiendava maksusumma.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (eurodes)- 19173 eur. Aruandeperioodil osade arv ei muutunud. Osa omanikel on õigus saada dividende, kui ettevõtte neid jagab. Iga osa annab ühe hääle OÜ Horveit üldkoosolekul. 2015. aastal pole ettevõtte osanikele dividende välja makstud.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 351 998	1 484 273
Rootsi	10 246	10 377
Saksamaa	11 019	5 165
Soome	9 450	6 314
Austria	51	0
Holland	948	1 445
Itaalia	0	225
Poola	0	29
Belgia	97	0
Suurbritannia	185	0
Läti	172	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 384 166	1 507 828
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	0	111
Montenegro	66 585	50 930
Venemaa	110	293
Ukraina	210	273
Kanada	0	62
Ameerika Ühendriigid	162	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	67 067	51 669
Kokku müügitulu	1 451 233	1 559 497
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Riidekudumine	1 035 997	1 169 330
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	415 236	390 167
Kokku müügitulu	1 451 233	1 559 497

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	196	0
Tulu sihtfinantseerimisest	111	0
Traavid, viivised ja hüvitised	0	1 887
Renditulu	4 984	15 687
üüritulu	5 070	0
üürikulu	-5 070	0
Kokku muud äritulud	5 291	17 574

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	174 826	280 134
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	190 829	195 100
Energia	45 144	44 891
Elektrienergia	30 776	27 259
Soojusenergia	10 971	13 610
Kütus	3 397	4 022
muude tootmisvaru kulud	4 718	0
Muud	13 923	9 042
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	429 440	529 167

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	207 423	219 052
Mitmesugused bürookulud	66 782	74 500
Lähetuskulud	4 161	7 040
pank teenused	14 890	15 623
remondikulud	4 054	107 703
Muud	0	63
Kokku mitmesugused tegevuskulud	297 310	423 981

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	330 299	354 066
Sotsiaalmaksud	114 054	119 774
Erisoodustused	2 035	2 100
Kokku tööjõukulud	446 388	475 940
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	67	70

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	163
Annetused	1 000	0
Kokku muud ärikulud	1 005	163

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	24 107	31 656
Intressikulu kapitalirendilt	812	1 365
Intressikulu laenudelt omanikudelt	1 375	26
Kokku intressikulud	26 294	33 047

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	949	465 609	5 058	359 660

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	110 000

2014	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 805	275 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	18 000	16 939

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Juhatuse hinnangul ei ole toimunud pärast bilansipäeva 31.12.2015 sündmusi, mis oleksid mõjutanud ettevõtte finantsmajanduslikku seisundit.

Lisa 26 Tegevuse jätkuvus

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes osaühingu tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital osaühingu majandusraskusi 2015. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab osaühing katta kõik lühiajalised kohustused. 2016 aastal juhtkonnaga sõlmitud kokkuleppe kohaselt on juhtkond valmis majandusraskuste korral osaühingu viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid osaühingu majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Osaühing HORVEIT (registrikood: 10144196) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI ATROŠTŠENKO	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing HORVEIT osanikele üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Osaühing HORVEIT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing HORVEIT finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Niina Samovjuk

Vandeaudiitori number 402

OSAÜHING RIVALES - AUDIT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 15

Kaupmehe 7 - A13, Tallinna linn, Harju maakond, 10114

28.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing HORVEIT (registrikood: 10144196) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA SAMOVJUK	Vandeaudiitor	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 278 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 586
Kokku	1 364 795
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 586
Kokku	86 586

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 278 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 586
Kokku	1 364 795
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 586
Kokku	86 586

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude silmkoe- ja heegelrõivaste tootmine, nt pulloverid, kampsunid jms tooted	14391	1035997	71.39%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	415236	28.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juri Atroštšenko	37003120346		19173 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6466550
Faks	+372 6466550
Mobiiltelefon	+372 53080908
E-posti aadress	veereni@horveit.ee