

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: HAAPSALU TARBIJATE ÜHISTU

registrikood: 10202590

tänavanimi, maja number: Tallinna mnt. 1

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90507

telefon: +372 4722020

faks: +372 4722021

e-posti aadress: yhistu@hty.ee

veebilehe aadress: www.hty.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Intressitulud	20
Lisa 21 Intressikulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

2016. aastal jätkus Haapsalu Tarbijate Ühistu äritegevuse mahtude suurendamine ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

2016. aastal saavutas Haapsalu Tarbijate Ühistu jaekäibeks 21 247,1 tuh. eurot, käive tõusis võrreldes möödunud aastaga 466,9 tuh. eurot, käibejuurdekasv 2,2%. Realiseerimise netokäive kaupade ja teenuste müügist 17 607,8 tuh. eurot. Lisakäive pindade üürimisest 606,8 tuh. eurot. Kokku kujunes 2016.a. realiseerimise netokäibeks 18 214,6 tuh. eurot, käibekasv võrreldes eelmise aastaga 2,7 %.

Aruandeaasta tegevustulemiks kasum 1030,9 tuh. eurot, mis moodustab realiseerimise netokäibest 5,7%. Kasumi juurdekasv võrreldes möödunud aastaga 94,0%.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 67,7 tuh. eurot.

Osakapital

Haapsalu Tarbijate Ühistul on seisuga 31.detsember 2016.a. 211 liiget osakapitaliga 30 072 eurot.

Suurematest ümberkorraldustest

2016. aasta peamiseks eesmärgiks oli jätkuvalt turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Vaatamata ülitihedale konkurentsile ning elanike arvu vähenemisele Haapsalus jaekäibe kasv näitab, et Haapsalu Tarbijate Ühistu turuosa ei ole vähenenud.

Pingeline konkurentsituatsioon on nii Haapsalu kesklinnas kui ka Uuemõisas.

Tulemus on saavutatud täiendavate turundustegevuste, kaalutletud hinnakujundusega. Jälgime pidevalt oma ostjate ostueelistuste ja harjumuste muutust ning täiendame oma kaubavalikut kauplustes. Jätkuvalt on kontrolli all kogu aasta jooksul kulud, allahindluste ja mahakandmise vähendamine.

Ostjate huvi pidevaks kindlustamiseks korraldasime jätkuvalt Kaubamajas koos üürikega ülemajalisi täiendavaid turundusüritusi, mis võimaldasid teenida lisakäivet, lisatulu ning kinnistada kliente. Coop poolt korraldatud kampaaniad toimuvad kõikides HTÜ kauplustes.

2016.a. teisel poolaastal langes kange alkoholi müük ca 9%. Parim valik veini ja käsitööõlle osas meie Konsumites tagas meile käibe püsimise ja hoidis meid käibe langusest.

Samuti oli pidevalt jälgimise all töötajate töö efektiivsus, mille tulemusel suurenes kõikides kauplustes tunnitootlikkus. Pöörame jätkuvalt suurt tähelepanu teeninduskvaliteedile, mida väärtustavad ka ostjad.

Tervisliku toitumise trend on Eestis tõusuteel ning meie Konsumites loodud „Eluterve terve elu“ osakonnad toetuvad sellele kasvavale suunale. Osakondade käibed kasvavad kuust kuusse, 2016.a. käibekasv oli 20%. Kaubamaja konsumi Eluterve osakonna käive moodustas 2% kaupluse kogukäibest, mis on arvestatav lisakäive.

Eluterve osakonna sortimenti toetab ka meie Kaubamaja köögi ja pagari omatoodang. „Eluterve terve elu“ kaubamärgi all toodame oma pagaris mitut erinevat küpsist, mille koostisse ei kuulu nisujahu ega valge suhkur. Tooted on tänaseks müügil ka Tallinna Maksimarketites.

Käibe taset on aidanud hoida ka imikutoidu müüginimik 21% ja lastekaupade käibe 6% suurenemine. Noorte perede osatähtsuse suurenemine meie ostjaskonnas on positiivne.

Töötajate koolitamine toimus 2016.a. ETK sisekoolituse kaudu.

2016.a. on toimunud üks väljapaneku koolitus 7 müüjale. Säästukaardi boonusprogrammi koolitus 29 osalejale. Juhtkonnast on osalenud koolitusel 2 töötajat. Tervise Arenduse Instituudi poolt on läbiviidud koolitus teemal „Psühhosotsiaalsed riskid töökohal“, millel osales 21 töötajat. Toiduhügieeni koolitusel osales 70 töötajat.

Peame kõrget klienditeeninduse taset oluliseks, mis töötab tihedas konkurentsisis kui täiendav argument klientide kinnistamiseks.

Kõik aasta jooksul tehtud investeeringud, uuendused, tehnoloogilised muudatused ning korraldatud turundus võimaldas saavutada planeeritud tulemuse tänases konkurents- ja majandussituatsioonis.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (tuh eurot)	18214,6	17739,0
Tulu kasv	2,7%	2,2%
Brutokasumi määr	22,8%	22,7%
Kasumi kasv	94,0%	-43,4%
Puhasrentaablus	5,7%	3,0%

Lühiajaliste kohtustuste kattekordaja	1,69	1,21
ROA	8,03%	4,37%
ROE	10,04%	5,74%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2017. aastal kavandatavatest töödest ja tegevussuundadest

Jätkame klientide kinnistamiseks ülemajaliste turundusürituste ja kaubandust elavdavate kampaaniate korraldamistega.

Käibetaseme hoidmiseks jätkame kaupluste tehnoloogia täiendamist, sisustuse uuendamist, sortimendi muutmist vastavalt klientide ostueelistustele.

Paigaldame Kaubamaja ja Uuemõisa Konsumitesse iseteeninduskassad.

Lähtume oma töödes majanduses toimuvatest muudatustest.

Klientide parema rahulolu tagamiseks kaasajastame Kaubamaja reklaami.

Jätkame töötajate pidevat koolitamist, seame eesmärgiks kõrge teenindustaseme meie kauplustes, kogu ettevõtte töö efektiivsuse tõstmise ja eelarveliste ülesannete täitmise.

Haapsalu Tarbijate Ühistu põhieesmärgiks 2017 majandusaastal on jätkuvalt oma teeninduspiirkonnas turupositsiooni säilitamine ja teeninduskvaliteedi tõstmine.

Raimond Lunev

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 641 988	714 677	2
Nõuded ja ettemaksed	251 865	244 850	3
Varud	1 019 879	1 137 863	4
Kokku käibevarad	2 913 732	2 097 390	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	10 726	10 726	5
Nõuded ja ettemaksed	8 573	12 676	3
Kinnisvarainvesteeringud	5 359 500	5 340 750	6
Materiaalsed põhivarad	4 546 186	4 681 967	7
Kokku põhivarad	9 924 985	10 046 119	
Kokku varad	12 838 717	12 143 509	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	327 536	327 220	9
Võlad ja ettemaksed	1 394 205	1 403 118	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 721 741	1 730 338	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	844 143	1 170 908	9
Kokku pikaajalised kohustised	844 143	1 170 908	
Kokku kohustised	2 565 884	2 901 246	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 072	27 806	13
Kohustuslik reservkapital	9 211 813	8 683 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 030 948	531 096	
Kokku omakapital	10 272 833	9 242 263	
Kokku kohustised ja omakapital	12 838 717	12 143 509	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	18 214 641	17 739 041	14
Muud äritulud	24 074	12 415	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 057 451	-13 705 812	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 189 984	-1 193 616	17
Tööjõukulud	-1 734 617	-1 647 455	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-203 504	-203 694	7
Muud ärikulud	-18	-441 470	19
Ärikasum (kahjum)	1 053 141	559 409	
Intressitulud	495	7 376	20
Intressikulud	-22 688	-35 689	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 030 948	531 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 030 948	531 096	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 053 141	559 409	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	203 504	203 694	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-417	-6 962	6,7
Muud korrigeerimised	-20 000	438 254	6
Kokku korrigeerimised	183 087	634 986	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 015	-17 906	3
Varude muutus	117 984	36 390	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 813	-821 018	10
Makstud intressid	-23 306	-37 260	10,21
Kokku rahavood äritegevusest	1 322 078	354 601	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-74 205	-370 384	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	292	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-1 003 254	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	5 770	444 809	6
Antud laenude tagasimaksed	0	600	
Laekunud intressid	495	7 376	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 940	-920 561	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	771	455	9
Saadud laenude tagasimaksed	-327 220	-813 804	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-4 796	9
Muud laekumised finantseerimistegevusest	30	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-408	-74	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-326 827	-818 219	
Kokku rahavood	927 311	-1 384 179	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	714 677	2 098 856	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	927 311	-1 384 179	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 641 988	714 677	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 177	7 748 007	938 057	8 711 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)			531 096	531 096
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-74			-74
Muutused reservides		935 354	-935 354	0
Muud muutused omakapitalis	2 703		-2 703	0
31.12.2015	27 806	8 683 361	531 096	9 242 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 030 948	1 030 948
Muutused muudest omanike sissemaksetest	20	10		30
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-408			-408
Muutused reservides	2 654	528 442	-531 096	0
31.12.2016	30 072	9 211 813	1 030 948	10 272 833

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haapsalu Tarbijate Ühistu 2016. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast, 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.

Haapsalu Tarbijate Ühistu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Haapsalu Tarbijate Ühistu aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2016. aastast kajastatakse tarnijatele osutatud turundustoe teenuseid müügituluna (2015. aastal kajastati kaubakulu vähendusena kui saadud boonused).

Andmete võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud 2015. aasta kasumiaruande kirjeid:

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Müügitulu	17 623 940	115 101	17 739 041
Kaubad toore, materjal ja teenused	-13 590 711	-115 101	-13 705 812

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on bilansis kajastatud väärtpaberid mis on soetatud pikemaks perioodiks kui üks aasta. Pikaajalised finantsinvesteeringud on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise laohinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab 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. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes) või kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud" / "Muud äritulud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle kahe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 2 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kantakse kuludesse kasutuselevõtmise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	5
Muu inventar	5
Masinad ja seadmed	5
Ehitised	50
Maa	Kulumit ei arvestata

Põhivaraobjekti kasulikkude eluiga kaalutakse iga põhivaraobjekti puhul eraldi ning kasulik eluiga võib erineda oluliselt põhivaragrupi tavapärasest kasulikust elueast.

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud põhivara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena soetusmaksumuses. Makstavad rendimaksed kantakse kohustuse vähendamiseks. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalised finantskohustused on kajastatud bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on kajastatud õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kaupade müügil arvestatakse kauba soetusmaksumus kulusse samal perioodil, kui kaup müüdi. Ülejäänud kulud arvestatakse kuluks kulu tekkimise perioodil.

Maksustamine

Ettevõtte maksukohustuse üle peetakse tekkepõhist arvestust. Kui Eesti Maksu- ka Tolliameti kassapõhise arvestuspõhimõtete tõttu tekib tekib maksukohustus järgmises perioodis, kajastatakse tekkepõhised maksud muu võlana.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks juhatuse ja nõukogu liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	36 928	35 192
Arvelduskontod	1 570 140	638 840
Raha teel	34 920	40 645
Kokku raha	1 641 988	714 677

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 027	68 027	
Ostjatelt laekumata arved	68 027	68 027	
Muud nõuded	174 641	174 641	
Viitlaekumised	174 641	174 641	
Ettemaksed	4 697	4 697	
Muud makstud ettemaksed	4 697	4 697	
Kinnisvarainvesteeringute	13 073	4 500	8 573
Kokku nõuded ja ettemaksed	260 438	251 865	8 573

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 801	66 801	
Ostjatelt laekumata arved	66 801	66 801	
Muud nõuded	168 549	168 549	
Viitlaekumised	168 549	168 549	
Ettemaksed	5 000	5 000	
Muud makstud ettemaksed	5 000	5 000	
Kinnisvarainvesteeringute müüginõuded	17 176	4 500	12 676
Kokku nõuded ja ettemaksed	257 526	244 850	12 676

Pikaajaliste nõuete tasumata jääk seisuga 31.12.2016 summas 13 500 € on diskonteeritud nüüdisväärtusesse sisemise intressimääraga 3%. Nõuete lõpptähtaeg 2019. a.

Kirje „Viitlaekumised“ sisaldab ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõudeid rentnike vastu summas 28 390 € (31.12.2015: 85 000 €).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	1 393	832
Müügiks ostetud kaubad	1 018 486	1 137 031
Müügiks ostetud kaubad	1 028 486	1 147 031
Varude allahindlusreserv	-10 000	-10 000
Kokku varud	1 019 879	1 137 863

Müügiks ostetud kaupade jääki on vähendatud eeldatavate kaubakadude võrra 11 505 € väärtuses (2015.a. 10 664 €). Varude

allahindlusreserv 10 000 € on seisvate ja vähest nõudlust omavate kaupade allahindlusest tekkida võivate võimalike kahjude katteks.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	7 526	3 200	10 726
31.12.2015	7 526	3 200	10 726
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	7 526	3 200	10 726
31.12.2016	7 526	3 200	10 726

Eesti Pagar AS 32 aktsiat, kokku 7526 €

Coop Eesti Keskühistu osak 3200 €

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	5 137 582
Ostud ja parendused	1 003 254
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-438 254
Müügid	-361 832
31.12.2015	5 340 750
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	20 000
Müügid	-1 250
31.12.2016	5 359 500

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	571 691	520 255
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	111 713	116 649
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	1 667	368 502

Kinnisvarainvesteeringute õiglased väärtused on määratud sõltumatute hindajate poolt.
Rendipinnad on hinnatud õiglasele väärtusele kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Kinnisvarainvesteeringute väärtuse leidmisel on kasutatud järgmisi eeldusi:
renditulu kasv aastas 1%;
kapitalisatsioonimäär projektist väljumisel 9,0-9,5%;
diskontomäär 10,0-10,5%.

Õiglase väärtuse muutus seisuga 31.12.2016 summas 20 000 € on kajastatud kasumiaruande kirjel "Muud äritulud".

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	73 784	5 142 492	1 327 841	448 587	10 006	10 006	7 002 710
Akumuleeritud kulum		-946 171	-1 116 788	-422 963			-2 485 922
Jääkmaksumus	73 784	4 196 321	211 053	25 624	10 006	10 006	4 516 788
Ostud ja parendused		187 476	153 656	32 582			373 714
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		187 476					187 476
Muud ostud ja parendused			153 656	32 582			186 238
Amortisatsioonikulu		-115 404	-76 395	-11 895			-203 694
Ümberklassifitseerimised			9 006	1 000	-10 006	-10 006	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			9 006	1 000	-10 006	-10 006	
Muud muutused			-4 841				-4 841
31.12.2015							
Soetusmaksumus	73 784	5 328 340	1 426 666	469 832	0	0	7 298 622
Akumuleeritud kulum		-1 059 947	-1 134 187	-422 521			-2 616 655
Jääkmaksumus	73 784	4 268 393	292 479	47 311	0	0	4 681 967
Ostud ja parendused			30 180	18 973	18 570	18 570	67 723
Muud ostud ja parendused			30 180	18 973	18 570	18 570	67 723
Amortisatsioonikulu		-115 747	-72 807	-14 950			-203 504
31.12.2016							
Soetusmaksumus	73 784	5 328 159	1 407 788	430 238	18 570	18 570	7 258 539
Akumuleeritud kulum		-1 175 513	-1 157 936	-378 904			-2 712 353
Jääkmaksumus	73 784	4 152 646	249 852	51 334	18 570	18 570	4 546 186

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	292
Kokku	0	292

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	606 778	551 251
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	523 461	567 049
1-5 aasta jooksul	742 269	1 016 549
Üle 5 aasta	0	34 871
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	5 345 000	5 325 000
Kokku	5 345 000	5 325 000

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	9 928	7 968
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	10 334	8 411
1-5 aasta jooksul	5 267	10 820

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS	1 170 908	326 765	844 143		6k Euribor+1,8%	2020
Pikaajalised laenud kokku	1 170 908	326 765	844 143			
Muud laenukohustised						
Krediitkaart	771	771				
Muud laenukohustised kokku	771	771				
Laenukohustised kokku	1 171 679	327 536	844 143			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS	1 497 673	326 765	1 170 908		6k Euribor+1,8%	2020
Pikaajalised laenud kokku	1 497 673	326 765	1 170 908			
Muud laenukohustised						
Krediitkaart	455	455				
Muud laenukohustised kokku	455	455				
Laenukohustised kokku	1 498 128	327 220	1 170 908			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	56 334	56 334
Ehitised	7 734 716	7 801 214
Masinaid ja seadmed	67 386	73 026
Muud varad	486 019	490 122
Kokku	8 344 455	8 420 696

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	894 529	894 529
Võlad töövõtjatele	141 466	141 466
Maksuvõlad	125 958	125 958
Muud võlad	232 212	232 212
Intressivõlad	1 492	1 492
Muud viitvõlad	230 720	230 720
Saadud ettemaksed	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	1 394 205	1 394 205

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	955 933	955 933
Võlad töövõtjatele	133 000	133 000
Maksuvõlad	85 891	85 891
Muud võlad	228 198	228 198
Intressivõlad	2 110	2 110
Muud viitvõlad	226 088	226 088
Saadud ettemaksed	96	96
Kokku võlad ja ettemaksed	1 403 118	1 403 118

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	64 089	27 592
Üksikisiku tulumaks	18 594	17 506
Erisoodustuse tulumaks	188	253
Sotsiaalmaks	38 389	36 141
Kohustuslik kogumispension	2 153	1 991
Töötuskindlustusmaksed	2 545	2 408
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125 958	85 891

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	824 758	424 877
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	206 190	106 219
Kokku tingimuslikud kohustised	1 030 948	531 096

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	30 072	27 806
Haapsalu Tarbijate Ühistul on 211 liiget (31.12.2015 213 liiget). 2016 aastal suurendati kasumi jaotamise otsusega osakapitali 2654 euro võrra (2015 aastal 2 703 euro võrra).		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 214 641	17 739 041
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 214 641	17 739 041
Kokku müügitulu	18 214 641	17 739 041
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	17 420 120	16 995 369
Kinnisvara rent	606 778	551 251
Kaubandusega seotud teenused	187 743	192 421
Kokku müügitulu	18 214 641	17 739 041

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	417	6 670
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	292
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	20 000	0
Muud	3 657	5 453
Kokku muud äritulud	24 074	12 415

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	276 287	250 269
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 198 516	12 902 893
Logistikakulud	582 648	552 650
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 057 451	13 705 812

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	9 928	7 968
Energia	367 213	369 248
Elektrienergia	299 006	299 196
Soojusenergia	57 503	58 308
Kütus	10 704	11 744
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	13 181	25 000
Kindlustus- ja valvekulud	118 168	98 192
Infotehnoloogia- ja sidekulud	56 839	65 803
Materjali- ja inventarikulud	79 497	91 170
Remondi- ja hoolduskulud	294 957	267 889
Pangateenused	67 521	86 373
Reklaamikulud	75 340	66 765
Muud	107 340	115 208
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 189 984	1 193 616

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 306 173	1 236 332
Sotsiaalmaksud	418 622	401 840
Töötuskindlustus	9 822	9 283
Kokku tööjõukulud	1 734 617	1 647 455
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	140	136

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	438 254
Muud	18	3 216
Kokku muud ärikulud	18	441 470

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	98	133
Muud intressitulud	397	7 243
Kokku intressitulud	495	7 376

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	22 688	35 540
Intressikulu kapitalirendilt	0	149
Kokku intressikulud	22 688	35 689

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	73 863	72 582

Juhatuse liikmel on õigus ametilepingu lõppemisel saada hüvitiseks kuni 12 kuu tasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

HAAPSALU TARBIJATE ÜHISTU (registrikood: 10202590) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMOND LUNEV	Juhatuse liige	31.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HAAPSALU TARBIJATE ÜHISTU volinikele

Arvamus

Oleme auditeerinud HAAPSALU TARBIJATE ÜHISTU (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeauditori number 191

ADELAID OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 91

Tildri tn 21-24, Tallinn, Harju maakond, 12916

31.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

HAAPSALU TARBIJATE ÜHISTU (registrikood: 10202590) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	31.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 030 948
Kokku	1 030 948
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 028 328
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	2 620
Kokku	1 030 948

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 030 948
Kokku	1 030 948

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	17607863	96.67%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	606778	3.33%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4722020
Faks	+372 4722021
E-posti aadress	yhistu@hty.ee
Veebilehe aadress	www.hty.ee