

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS HEARUM

registrikood: 10300192

tänava/talu nimi, Sõbra 54
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50106

telefon: +372 7415556

e-posti aadress: hearum@hearum.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Kapitalirent	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Eraldised	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 14 Üldhalduskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Lõpetamata ehituslepingud	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Eesti SKP kasv kiirenes 2016. aasta 9 kuuga 1,3 protsendini.

Enim panustas SKP kasvu transpordi tegevusala, kasvu toetasid ka kaubandus ja energeetika. Statistikaameti andmetel olid Eesti majanduse suurimad pidurdajad 2016. aastal põllumajandus, ehitus ning kinnisvaraala tegevus. Kinnisvaraala tegevus jooksevhindades küll kasvas, aga hinnakasvu tõttu vähenes tegevusala lisandväärtus püsivhindades.

Eesti ehitusettevõtted ehitasid 2016. aasta 9 kuuga eelmise aasta sama ajaga võrreldes Eestis ja välisriikides kokku 3% rohkem, teatab Statistikaamet. Vaid Eesti ehitusturgu arvesse võttes suurenesid ehitusmahud veelgi rohkem.

Statistikaameti andmetel langes ehitushinnaindeks 2016. aastal 2015. aasta keskmisega võrreldes 0,8% sealhulgas kallines tööjõud 1,2%, odavnes masinate kasutamine 1,1% ja odavnesid materjalide hinnad 1,8%.

Kohalikku ehitusturgu mõjutab jätkuvalt enim rajatiste ehitusmahtude vähenemine. Vähem tehti ka hoonete remondi- ja rekonstrueerimistöid. Samas hoonete uusehitus jätkas kasvutrendil. Nõudlus uute hea asukohaga kvaliteetsete elamispindade järele püsib. Eelistatuim elamutüüp oli korterelamu.

Eesti majanduse käekäigu määrab väliskeskkond – kui hästi läheb meie peamistel kaubanduspartneritel, Euroopal ja maailmamajandusel. Riskid on maailmamajanduses aga endiselt suured. Tänavu hakkavad realiseeruma Brexiti ja Trumpi mõjud. Ees seisvad valimised Euroopas ja geopoliitilised pinged tähendavad, et poliitilised riskid püsivad kõrged. SEB Panga analüütikute sõnul siiski jätkavad Euroopas majandusindikaatorid tugevnemist.

Eesti sisemajanduses võib oodata suures plaanis tänase olukorra jätkumist. Kõik Eesti majandust prognoosivad institutsioonid ootavad majanduskasvu kiirenemist – oodatav SKP kasv jääb 2017. aastal vahemikku 2,2% kuni 2,6%. Ettevõtlussektori poolel on jätkuvalt põletavaks küsimuseks toimetulek kiire palgatõusuga.

Ettevõtte muutis oma ärinime, mis alates 08.02.2016 on AS Hearum.

AS Hearum põhitegevus oli aruandeaastal santehniliste ehitusteenuste müük.

Teenuste realiseerimine toimus 100 % Eestis. 2016.a suuremad objektid olid Riia 2 ärimaja veevarustus- ja kanalisatsioonisüsteemide ehitustööd, AS Welement tootmishoone kütte-, jahutus- ja ventilatsioonisüsteemide ehitustööd, Narva Wellest tootmishoone kütte-, jahutus- ja ventilatsioonisüsteemide ehitustööd, Rait kontorihoone kütte-, jahutus- ja ventilatsioonisüsteemide ehitustööd.

Ettevõtte müügitulu moodustas 2016.aastal 2 278 tuhat eurot, kahanedes 2015.aastaga võrreldes 2 % võrra. AS Hearum brutokasumiks kujunes 389 tuhat eurot, mis on 79% rohkem kui eelmisel aastal. Aastaga kahanesis ettevõtte müüdud toodangu kulud 10 % ja suurenesid üldhalduskulud 39 %, moodustades müügituludest vastavalt 82,9 % ja 6,4 %.

	2016	2015
Müügitulu eurot	2 278 tuhat	2 324 tuhat
Tulu kasv %	-2,0	45,2
Brutokasumi määr %	17,1	9,3
Puhaskasum eurot	241 tuhat	116 tuhat
Kasumi kasv %	108,6	-16,3
Puhasrentaablus %	10,6	5,0
Maksevõimekordaja	3,2	3,2
Ettevõtte varade tulukus(ROA)	0,2	0,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Brutokasumi määr % = brutokasum / müügitulu * 100

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

Puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu * 100

Maksevõimekordaja = (käibavara-varud) / lühiajalised kohustused

Ettevõtte varade tulukus(ROA) = puhaskasum / varad kokku

2016. aastal oli AS Hearum keskmine töötajate arv 27 töötajat. 2016.a. oli töötajate palgakulu 422 tuhat eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nende lahkumisel hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	803 692	305 443	
Nõuded ja ettemaksed	139 663	315 531	2
Varud	358	11 152	
Kokku käibevarad	943 713	632 126	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 756	2
Materiaalsed põhivarad	108 962	73 563	4
Kokku põhivarad	108 962	75 319	
Kokku varad	1 052 675	707 445	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 893	11 548	5
Võlad ja ettemaksed	265 774	183 625	7
Eraldised	5 629	1 878	8
Kokku lühiajalised kohustised	291 296	197 051	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	46 228	36 678	5
Kokku pikaajalised kohustised	46 228	36 678	
Kokku kohustised	337 524	233 729	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 596	329 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 435	115 743	
Kokku omakapital	715 151	473 716	
Kokku kohustised ja omakapital	1 052 675	707 445	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 277 790	2 324 318	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 889 159	-2 107 089	13
Brutokasum (-kahjum)	388 631	217 229	
Turustuskulud	-5 628	0	
Üldhalduskulud	-145 030	-104 523	14
Muud äritulud	5 525	4 073	12
Muud ärikulud	-1 112	-89	
Ärikasum (kahjum)	242 386	116 690	
Intressikulud	-1 063	-1 206	
Muud finantstulud ja -kulud	112	259	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	241 435	115 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 435	115 743	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	242 386	116 690	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 392	18 152	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-208	0	12
Muud korrigeerimised	14 049	-65 137	
Kokku korrigeerimised	33 233	-46 985	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	199 976	-124 212	
Varude muutus	10 794	-11 152	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	49 552	-9 366	
Makstud intressid	-1 063	-1 206	5
Kokku rahavood äritegevusest	534 878	-76 231	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-13 792	0	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 625	0	4
Laekunud intressid	59	28	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 108	28	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 521	-13 429	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 521	-13 429	
Kokku rahavood	498 249	-89 632	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	305 443	395 075	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	498 249	-89 632	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	803 692	305 443	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 564	2 556	329 853	357 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)			115 743	115 743
31.12.2015	25 564	2 556	445 596	473 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)			241 435	241 435
31.12.2016	25 564	2 556	687 031	715 151

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Hearum 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruandes on kulud liigitatud nende funktsiooni järgi (Eesti raamatupidamise seaduse skeem 2 kohaselt).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid, mida ettevõtte võib tema nõudmisel lõpetada. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel käsitletakse iga arvet eraldi. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Varud

Varud on hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kuludesse kandmine toimub FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivarade kajastamisel bilansis on nende soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivaradena on bilansis kajastatud varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost. Põhivarad on arvele võetud väärtusega, mis koosneb ostuhinnast ning kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Kui materiaalsete põhivarade objektidele on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalsete põhivarade mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivarade objektide soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalsetele põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivarade kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivarade gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-15%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	6-10

Rendid

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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise 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 rentniku kasumiaruandes kuluna ja rendileandja kasumiaruandes tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustisi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Garantiieraldise arvutamisel lähtuti juhtkonna hinnangust ja aruandeaasta kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Tulud

Tulu kauba müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Ehituslepingud

Lõpetamata ehituslepingute tulud ja kulud on vastavusse viidud valmidusastmelisel meetodil. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Lepingu kulud koosnevad ehituslepingu otse-ja üldkuludest. Lepingute puhul, kus kuludele vastavad tulud on suuremad arvestusperioodil tellijatele esitatud vahearvetest, on vahe näidatud kasumiaruandes tulude suurenemisena ja bilansi aktivas ning vastupidi, kui lepingu kuludele vastavad tulud on väiksemad arvestusperioodil tellijatele esitatud vahearvetest, on vahe näidatud kasumiaruandes tulude vähenemisena ja bilansi passivas.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamskatud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- AS Hearum omanikfirma AS Rand & Tuulberg Grupp
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	96 659	96 659		
Ostjatelt laekumata arved	119 237	119 237		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-22 578	-22 578		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 483	6 483		3
Muud nõuded	1 148	1 148		
Viitlaekumised	1 148	1 148		
Ettemaksed	2 675	2 675		
Tulevaste perioodide kulud	2 675	2 675		
Ehitustööde tellijatelt saada	32 698	32 698		17
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 663	139 663		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	298 736	296 980	1 756	
Ostjatelt laekumata arved	301 550	299 794	1 756	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 814	-2 814		
Muud nõuded	6 205	6 205		
Viitlaekumised	6 205	6 205		
Ettemaksed	1 947	1 947		
Tulevaste perioodide kulud	1 947	1 947		
Ehitustööde tellijatelt saada	10 399	10 399		17
Kokku nõuded ja ettemaksed	317 287	315 531	1 756	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 483		4 299
Üksikisiku tulumaks		7 744	5 734
Sotsiaalmaks		25 206	19 699
Kohustuslik kogumispension		833	666
Töötuskindlustusmaksed		1 314	999
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 483	35 104	31 403

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	200 874	11 760	212 634	212 634
Akumuleeritud kulum	-109 159	-11 760	-120 919	-120 919
Jääkmaksumus	91 715	0	91 715	91 715
Amortisatsioonikulu	-18 152		-18 152	-18 152
31.12.2015				
Soetusmaksumus	200 874	11 760	212 634	212 634
Akumuleeritud kulum	-127 311	-11 760	-139 071	-139 071
Jääkmaksumus	73 563	0	73 563	73 563
Ostud ja parendused	60 208		60 208	60 208
Muud ostud ja parendused	60 208		60 208	60 208
Amortisatsioonikulu	-19 392		-19 392	-19 392
Müügid	-5 417		-5 417	-5 417
31.12.2016				
Soetusmaksumus	218 223	11 760	229 983	229 983
Akumuleeritud kulum	-109 261	-11 760	-121 021	-121 021
Jääkmaksumus	108 962	0	108 962	108 962

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	5 625	0
Transpordivahendid	5 625	0
Kokku	5 625	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõidukite kapitalirent	66 121	19 893	46 228
Kapitalirendikohustised kokku	66 121	19 893	46 228

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõidukite kapitalirent	48 226	11 548	36 678
Kapitalirendikohustised kokku	48 226	11 548	36 678

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	86 379	56 922
Kokku	86 379	56 922

2016.a.põhimaksed 28521

2016.a. intressikulu 1063

Alusvaluuta EUR

Maksetähtajad 2017-2021

Intressimäär 1,9-2,3

2015.a.põhimaksed 13429

2015.a. intressikulu 1206

Alusvaluuta EUR

Maksetähtajad 2017-2019

Intressimäär 1,8-2,3

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	2 748	1 579

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	7 841	5 738
Kokku	7 841	5 738

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	-42 086	-51 738
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	-2 098	-6 298
1-5 aasta jooksul	0	-2 098

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	137 694	137 694	
Võlad töövõtjatele	62 948	62 948	
Maksuvõlad	35 104	35 104	3
Muud võlad	228	228	
Muud viitvõlad	228	228	
Ehitustööde tellijatel saada	29 800	29 800	17
Kokku võlad ja ettemaksed	265 774	265 774	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98 114	98 114	
Võlad töövõtjatele	53 967	53 967	
Maksuvõlad	31 403	31 403	3
Muud võlad	141	141	
Muud viitvõlad	141	141	
Kokku võlad ja ettemaksed	183 625	183 625	

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2015
Garantiieraldis	2 032	-154	1 878
Kokku eraldised	2 032	-154	1 878
	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2016
Garantiieraldis	1 878	3 751	5 629
Kokku eraldised	1 878	3 751	5 629

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	549 625	356 477
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	137 406	89 119
Kokku tingimuslikud kohustised	687 031	445 596

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 564	25 564
Aktsiate arv (tk)	40	40
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Aktsiaseltsi miinimumkapitali suuruseks on kakskümmend viis tuhat eurot ja maksimumkapitali suuruseks ükssada tuhat eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 277 790	2 324 318
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 277 790	2 324 318
Kokku müügitulu	2 277 790	2 324 318
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	2 261 676	2 321 479
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjali hulgimüük	1 233	1 260
Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent	2 748	1 579
Sõiduautode ja väikebusside müük	12 133	0
Kokku müügitulu	2 277 790	2 324 318

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	208	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 317	4 073
Kokku muud äritulud	5 525	4 073

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-1 074 443	-1 144 132
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-12 083	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-224 026	-324 380
Alltöövõtutööd	0	-68 330
Transpordikulud	-35 900	-28 373
Üür ja rent	-35 788	-45 440
Mitmesugused bürookulud	-2 398	-2 645
Lähetuskulud	-9 189	-37 828
Tööjõukulud	-475 167	-440 179
Amortisatsioonikulu	-11 280	-11 331
Muud	-8 885	-4 451
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 889 159	-2 107 089

Lisa 14 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-6 298	-6 298
Transpordikulud	-11 304	-8 981
Mitmesugused bürookulud	-10 239	-8 540
Lähetuskulud	-693	-904
Koolituskulud	-785	-443
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-19 764	-2 814
Tööjõukulud	-85 015	-68 222
Amortisatsioonikulu	-8 112	-6 821
Muud	-2 820	-1 500
Kokku üldhalduskulud	-145 030	-104 523

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-421 559	-382 585
Sotsiaalmaksud	-138 623	-125 816
Kokku tööjõukulud	-560 182	-508 401
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	27

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Rand & Tuulberg Grupp
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	84 779	0	187 427	3 437
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	325	4 454	299

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 759	1 979 023	4 914	1 257 510
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 211	66 312	9 878	32 827

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	24 466	21 886

Lisa 17 Lõpetamata ehituslepingud

	2016	2015
Lõpetamata lepingutele tehtud kulud ja arvestuslik kasum	104 492	1 813 346
Tellijatele esitatud vahearved	-71 794	-1 802 947
Kokku	32 698	10 399
Tellijatelt saada aasta lõpus	32 698	10 399

Tulude suurendamine on näidatud nende lepingute puhul, kus tehtud kulutused on suuremad kui tellijatele esitatud vahearved. Tulude suurendamine on kajastatud lühiajaliste nõuete kirjel *Ehitustööde tellijatelt saada*.

	2016	2015
Lõpetamata lepingutele tehtud kulud ja arvestuslik kasum	173 007	0
Tellijatele esitatud vahearved	-202 807	0
Kokku	-29 800	0
Tellijatel saada aasta lõpus	29 800	0

Tulude vähendamine on näidatud nende lepingute puhul, kus lepingu kuludele vastavad tulu on väiksemad kui tellijatele esitatud vahearved. Tulude vähendamine on kajastatud lühiajaliste kohustuste kirjel *Ehitustööde tellijatel saada*.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2017

AS HEARUM (registrikood: 10300192) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS SAARIK	Juhatuse liige	10.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS HEARUM aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS HEARUM (ettevõtja) 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 ettevõtja 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 ettevõtjast sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 ettevõtja 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 ettevõtja likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine (ettevõtja nõukogu), vastutavad ettevõtja 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 auditiprotseduuri 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 ettevõtja 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 ettevõtja 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 ettevõtja 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/

Illar Kukk

Prokurist

Vandeauditori number 519

PKF Estonia Osaühing

Auditoorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

10.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS HEARUM (registrikood: 10300192) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	10.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 435
Kokku	687 031
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	687 031
Kokku	687 031

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241 435
Kokku	687 031
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	687 031
Kokku	687 031

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	2261676	99.29%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	12133	0.53%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2748	0.12%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	1233	0.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7415556
E-posti aadress	hearum@hearum.ee