

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Union Service OÜ

registrikood: 11429427

tänava/talu nimi, Arbu tn 2-36

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13617

e-posti aadress: andres@Barrus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Laenukohustised	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 13 Osakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Muud äritulud	21
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 17 Turustuskulud	22
Lisa 18 Üldhalduskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Muud ärikulud	23
Lisa 21 Tulumaks	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Lisa 27 Negatiivne käibekapital	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

Union Service OÜ on asutatud 2007. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeerimistegevus. Kontserni kuuluva tütarettevõtte Barrus AS põhitegevuseks on akna- ja uksekomponentide tootmine.

Ettevõtte suurimaks investeeringuks on osalus AS Barrus aktsiakapitalis, 31.12.2014 seisuga oli osaluse suuruseks 25,6 %. 2015. aastal soetati Union Service OÜ poolt juurde Barrus AS osalus, peale mida on Union Service OÜ osaluse määraks 51,2 %. Aruandeaastal jäi osalus samaks.

Tütarettevõtte Barrus AS kokurentsivõime tugevdamiseks ja müügikäibe kasvu jätkumise tagamiseks soetas tütarettevõtte Barrus AS 100%-se osaluse Taani firmas Barrus Danmark A/S. Soetatud ettevõtte tegeleb valmistoodangu turustamisega.

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 208 (2016: 195). 2016 aasta tööjõukulu koos maksudega oli 4 647 567 eurot (2015: 2 715 621 eurot), millest tütarettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestatud tasu koos maksudega moodustas 265 022 eurot (2015: 125 382 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	193 671	878 822	
Nõuded ja ettemaksed	2 269 319	1 766 932	2
Varud	5 345 170	4 749 896	3
Kokku käibevarad	7 808 160	7 395 650	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	148	127	
Nõuded ja ettemaksed	253 222	283 002	2
Materiaalsed põhivarad	16 674 395	14 035 202	6
Immateriaalsed põhivarad	8 657 672	9 926 363	7
Kokku põhivarad	25 585 437	24 244 694	
Kokku varad	33 393 597	31 640 344	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 305 658	2 887 306	9
Võlad ja ettemaksed	4 141 873	3 149 975	10
Eraldised	51 940	30 000	
Kokku lühiajalised kohustised	8 499 471	6 067 281	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 948 132	8 603 476	9
Võlad ja ettemaksed	7 909 760	8 913 288	10
Sihtfinantseerimine	968 716	968 716	12
Kokku pikaajalised kohustised	15 826 608	18 485 480	
Kokku kohustised	24 326 079	24 552 761	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 340 807	4 182 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	757 288	568 366	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 100 651	4 753 363	
Vähemusosalus	3 966 867	2 334 220	
Kokku omakapital	9 067 518	7 087 583	
Kokku kohustised ja omakapital	33 393 597	31 640 344	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	36 945 784	22 548 576	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-28 220 586	-17 728 970	16
Brutokasum (-kahjum)	8 725 198	4 819 606	
Turustuskulud	-2 662 378	-1 576 134	17
Üldhalduskulud	-2 531 134	-1 488 267	18
Muud äritulud	94 862	107 899	15
Muud ärikulud	-2 654	-59 312	20
Äri kasum (kahjum)	3 623 894	1 803 792	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	194 043	
Intressitulud	39	0	
Intressikulud	-1 152 652	-627 076	
Muud finantstulud ja -kulud	21 154	21 867	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 492 435	1 392 626	
Tulumaks	-102 500	-44 500	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 389 935	1 348 126	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	757 288	568 366	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 632 647	779 760	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 623 894	1 803 792	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 270 376	1 994 956	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 429	-72 472	15
Muud korrigeerimised	51 940	7 500	
Kokku korrigeerimised	3 319 887	1 929 984	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-502 387	732 604	
Varude muutus	-595 274	-68 274	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	619 310	-1 051 273	
Laekunud intressid	39	18	
Kokku rahavood äritegevusest	6 465 469	3 346 851	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 366 648	-4 064 524	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	30 000	105 388	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	968 716	12
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	117 112	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-21	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	384 000	
Antud laenud	-67 500	-120 000	2
Antud laenude tagasimaksed	97 500	0	2
Laekunud intressid	21 522	11 054	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 285 147	-2 598 254	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	897 533	2 862 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-2 698 454	-1 539 275	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	445 563	-362 157	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-928 601	-421 635	
Makstud intressid	-296 180	-218 022	
Makstud dividendid	-410 000	-178 000	21
Makstud ettevõtte tulumaks	-102 500	-46 348	21
Muud laekumised finantseerimistegevusest	715 166	0	9
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 488 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 865 473	96 563	
Kokku rahavood	-685 151	845 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	878 822	33 662	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-685 151	845 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	193 671	878 822	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	2 556	4 494 641	0	4 497 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	568 366	779 760	1 348 126
Väljakuulutatud dividendid	0	-312 200	0	-312 200
Muud muutused omakapitalis	0	0	1 554 460	1 554 460
31.12.2015	2 556	4 750 807	2 334 220	7 087 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	757 288	1 632 647	2 389 935
Väljakuulutatud dividendid	0	-410 000	0	-410 000
31.12.2016	2 556	5 098 095	3 966 867	9 067 518

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 13 ja väljakuulutatud dividendide kohta lisas 21. Real " Muud muutused omakapitalis" on 2015.aastal kajastatud äriühenduse käigus (vt lisa 5) eristatud vähemusosalusele kuuluv osa omandatud netovara õiglasest väärtusest.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Union Service OÜ 2016.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

Majandusaasta kestvus on 1.jaanuar kuni 31. detsember.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Union Service OÜ kasutab konsolideeritud kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse emaettevõtte ja tema tütarettevõtete finantsnäitajaid niimoodi kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes sisalduvad rida reall konsolideerituna emaettevõtte Union Service OÜ ja tema tütarettevõtete Barrus AS ja alates 23.09.2016 Barrus Danmark A/S finantsnäitajad.

Konsolideerimise peamised raamatupidamisprotseduurid on järgmised: (a) emaettevõtte ja tütarettevõtete finantsnäitajad (nii bilansi-, kasumiaruande ja rahavoogude aruande kirjed kui ka lisades ja muudes aruande osades avalikustatavad finantsnäitajad) liidetakse rida-reall (enne soetamispäeva tekkinud tütarettevõtte tulusid ja kulusid ning rahavoogusid ei lülitata konsolideeritud kasumiaruandesse ja rahavoogude aruandesse);

(b) emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõttesse elimineeritakse emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtete omakapitalis;

(c) juhul kui teatud tütarettevõttes on emaettevõtte osalus väiksem kui 100%, eraldatakse vähemusaktsionäriile kuuluv osa selliste tütarettevõtete netovarast ja aruandeperioodi kasumist (kahjumist);

(d) elimineeritakse täielikult kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani. Juhul kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdü tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumina (kahjumina) tütarettevõtte müügist.

Juhul kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järele jäänud osa tütarettevõtte varades, kohustistes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühisettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Vähemusosalust kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassa ja pangas.

Konsolideeritud rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud äriksuunit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud varade ning kohustiste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on konsolideeritud kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult

kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse sotusmaksumuse meetodil (s.t. sotusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on äriühing, mille tegevust kontrollib emaettevõtte. Kontrolli puhul on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest
- emaettevõttel on kontroll juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel.

Konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastatakse tütarettevõtte rida-realt konsolideerituna. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisas on esitatud emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded. Nendes aruannetes on investeering tütarettevõttesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle on emaettevõttel oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslike aktsiastest või osadest. Investeeringud sidusettevõttesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema sotusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingud, mille puhul sotusmaksumuseks on omandatud netovara bilansiline väärtus.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse sotusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustisi, kajastatakse bilansis vastavat kohustist. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse konsolideeritud bilansis korrigeeritud sotusmaksumuses st. nende nominaalväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Ostjatelt laekumata arved on konsolideeritud bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud konsolideeritud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse konsolideeritud bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil. Faktooringu muutus on kajastatud konsolideeritud rahavoogude aruandes real "Muud laekumised finantseerimistegevusest". Laenu nõuded on konsolideeritud bilansis kajastatud nende algses sotusmaksumuses, mida on korrigeeritud põhiosa tagasimaksete ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimaliku allahindluse võrra.

Varud

Varud võetakse arvele nende sotusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise sotushinna meetodit. Lõpetamata ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes kontserni normaalsetest tootmismahudest.

Varud konsolideeritud bilansis on hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende sotusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel konsolideeritud bilansis on selle sotusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema sotusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mitetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivaradena need varaobjektid, mille sotusmaksumus ületab 3200 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama sotusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kontsern kasutab materiaalse põhivarade amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalsed põhivarad võetakse arvele ja kajastatakse konsolideeritud bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivarade amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5-20
Masinad ja seadmed	5-10
Transpordivahendid	3-10
Majandusinventar	10
Kontoritehnika	4
Arvutitarkvara	4-5
Firmaväärtus	10

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsetele põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulud lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab kontserni juhtkond, kas on märke, mis viitavad vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi korras renditud vara kajastatakse konsolideeritud bilansis põhivarana ning kapitalirendi põhiosa maksed vastavalt lühiajalise ja pikaajalise kohustisena. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Kohustise vähenemine kajastatakse rendiperioodi jooksul. Finantskulud kajastatakse perioodikuluna.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on kohustise eest makstava tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse konsolideeritud bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustiselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kontsern moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Pikaajalised eraldised kajastatakse diskonteeritud nüüdisväärtuses, kui diskonteerimise mõju on oluline.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse väljamakstud dividende määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi konsolideeritud kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et kontsern peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine.

Varade sihtfinantseerimise puhul võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara konsolideeritud bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgnevad kriteeriumid:

- sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse konsolideeritud bilansis lühi- või pikaajalise kohustisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate sisuliste tingimuste täitmine.

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaltada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele
- eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Pärast bilansipäeva, kuid enne konsolideeritud aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine konsolideeritud aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta konsolideeritud bilansis ja konsolideeritud kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta konsolideeritud bilansis ega konsolideeritud kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul kui nad on olulised.

Äriühendused

Äriühendusena käsitletakse majandustehingut, kus ettevõtte omandab teise ettevõtte varad ja kohustised ning võtab üle nende varade ja kohustistega seotud äritegevuse.

Sõltumatute osapoolte vahel toimuvaid äriühendusi kajastatakse ostumeetodil. Ostumeetodi puhul võetakse omandatud varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Positiivne firmaväärtus kajastatakse bilansis ning amortiseeritakse eeldatava kasuliku eluea jooksul. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

Omandatud äritegevuse tulud ja kulud kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes alates äritegevuse omandamise kuupäevast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 790 087	1 790 087	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 790 388	1 790 388	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-301	-301	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	441 089	441 089	0	4
Muud nõuded	253 222	0	253 222	
Laenunõuded	236 512	0	236 512	
Intressinõuded	16 710	0	16 710	
Ettemaksed	38 143	38 143	0	
Tulevaste perioodide kulud	38 143	38 143	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 522 541	2 269 319	253 222	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 405 086	1 405 086	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 413 569	1 413 569	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 483	-8 483	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	340 354	340 354	0	4
Muud nõuded	283 589	587	283 002	
Laenunõuded	269 012	0	269 012	
Intressinõuded	14 577	587	13 990	
Ettemaksed	20 905	20 905	0	
Tulevaste perioodide kulud	20 905	20 905	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 049 934	1 766 932	283 002	

Laenunõuete alusvaluuta on euro, intressimäär 5%-15% (31.12.2015: 5%-15%) ning tagastamistähtajad 2019. kuni 2020.aastal (31.12.2015: 2018. kuni 2020.aastal).

Kontsern omab optiooni ühe laenusaaja 15% osaluse omandamiseks aastal 2015 kuni 2025. Samuti omab kontsern optiooni sama osaluse müümiseks alates aastast 2020.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	1 588 868	1 072 060
Lõpetamata toodang	495 472	231 237
Valmistoodang	3 260 830	3 446 599
Kokku varud	5 345 170	4 749 896

Tooraine ja materjali varudest aruandeperioodi lõpus moodustab männipalgi varu 1 032 032 eurot (31.12.2015 721 644 eurot), ostetud saematerjal 319 545 eurot (31.12.2015 100 416 eurot) ning abimaterjalid ja varuosad 237 291 eurot (31.12.2015 250 000 eurot). Valmistoodangu all on kajastatud 1 666 477 euro (31.12.2015 1 965 229 euro) eest omatoodetud saematerjali ja 1 594 353 euro (31.12.2015 1 481 370 euro) eest liimpuidust akna- ja uksekomponente, millest 129 157 euro (31.12.2015 193 904 euro) eest kaupa on klientidele lähetatud, kuid omandiga seotud riskid ja hüved ei ole veel läinud üle müüjalt ostjale.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	251 426	0	174 829	0
Üksikisiku tulumaks	0	101 518	0	93 228
Erisoodustuse tulumaks	0	5 338	0	1 262
Sotsiaalmaks	0	201 978	0	181 093
Kohustuslik kogumispension	0	10 907	0	9 936
Töötuskindlustusmaksed	0	13 489	0	12 688
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 299	0	2 185
Ettemaksukonto jääk	189 663		165 525	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	441 089	339 529	340 354	300 392

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10270580	Barrus AS	Eesti	akna- ja uksekomponentide tootmine	51.20	51.20
38024175	Barrus Danmark A/S	Taani	turustus	0	51.20

30.04.2015 soetas Union Service OÜ senise 25,6% osalusega sidusettevõtte Barrus AS täiendava 25,6% osaluse. Tehingu tulemusena omandas Union Service OÜ kontrolli Barrus AS üle. Omandatud netovara õiglaseks väärtuseks hinnati 1 630 909 eurot. Sõltumatute osapoolte vaheline äriühendus kajastati ostumeetodil, lähtudes Raamatupidamise Toimkonna juhendi 11 põhimõtetest.

Täiendava 25,6% osaluse müüja omab optsiooni müüdud osaluse tagasi ostmiseks aastatel 2015 kuni 2020.

23.septembril 2016 omandas Barrus AS 100%-se osaluse ettevõttes Barrus Danmark A/S ostuhinnaga 68 531 eurot. Omandatud netovara oli ligikaudu sama suur ning sisaldas arvelduskontol olevat raha. Barrus Danmark A/S majandusaasta periood oli 19.09.-31.12.2016.

2017.aastal vähendas Union Service OÜ oma osalust Barrus AS-is. Müügitehingu tulemusena on bilansipäevajärgselt Union Service OÜ osalus Barrus AS-is 30%.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	45 000	927 164	212 000	0	4 036 717	4 248 717	0	0	0	0	5 220 881
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	45 000	0						0	0	0	45 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		927 164						0	0	0	927 164
Muud ostud ja parendused			212 000	0	4 036 717	4 248 717	0	0	0	0	4 248 717
Lisandumised äriühenduste kaudu	52 803	2 388 480	791 487	11 391	6 620 785	7 423 663	23 599	459 974	455 535	915 509	10 804 054
Amortisatsioonikulu	0	-179 801	-122 978	-3 799	-840 290	-967 067	-2 294	0	0	0	-1 149 162
Müügid	0	0	-32 915	0	0	-32 915	0	0	0	0	-32 915
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	0	-373 981	-433 675	-807 656	-807 656
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	0	0	-433 675	-433 675	-433 675
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0	0	-373 981	0	-373 981	-373 981
31.12.2015											
Soetusmaksumus	97 803	3 315 644	970 572	11 391	10 657 502	11 639 465	23 599	85 993	21 860	107 853	15 184 364
Akumuleeritud kulum	0	-179 801	-122 978	-3 799	-840 290	-967 067	-2 294	0	0	0	-1 149 162
Jääkmaksumus	97 803	3 135 843	847 594	7 592	9 817 212	10 672 398	21 305	85 993	21 860	107 853	14 035 202
Ostud ja parendused	40 121	704 738	24 042	0	2 531 554	2 555 596	9 300	802 429	556 266	1 358 695	4 668 450
Amortisatsioonikulu	0	-333 563	-191 419	-5 630	-1 467 265	-1 664 314	-3 808	0	0	0	-2 001 685
Müügid	0	0	-4 898	0	-22 674	-27 572	0	0	0	0	-27 572
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	107 853	107 853	0	-85 993	-21 860	-107 853	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	21 860	21 860	0	0	-21 860	-21 860	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	0	85 993	85 993	0	-85 993	0	-85 993	0
31.12.2016											
Soetusmaksumus	137 924	4 321 176	1 152 247	19 938	14 722 808	15 894 993	37 149	802 429	556 266	1 358 695	21 749 937
Akumuleeritud kulum	0	-814 158	-476 928	-17 976	-3 756 128	-4 251 032	-10 352	0	0	0	-5 075 542
Jääkmaksumus	137 924	3 507 018	675 319	1 962	10 966 680	11 643 961	26 797	802 429	556 266	1 358 695	16 674 395

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	30 000	105 388
Transpordivahendid	12 000	71 388

Muud masinad ja seadmed	18 000	34 000
Kokku	30 000	105 388

Aruandeperioodil soetati kapitalirendi tingimustel masinaid ja seadmeid soetusmaksumuses 1 297 558 eurot (31.12.2015 347 360 eurot). Eelneval perioodil kajastub real "Lisandumised äriühenduste kaudu" Barrus AS täiendava osaluse soetamisel omandatud materiaalsed põhivarad (vt lisa 5).

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	10 768 269	3 888	10 772 157
Amortisatsioonikulu	-844 570	-1 224	-845 794
31.12.2015			
Soetusmaksumus	10 768 269	3 888	10 772 157
Akumuleeritud kulum	-844 570	-1 224	-845 794
Jääkmaksumus	9 923 699	2 664	9 926 363
Amortisatsioonikulu	-1 266 855	-1 836	-1 268 691
31.12.2016			
Soetusmaksumus	10 768 269	3 888	10 772 157
Akumuleeritud kulum	-2 111 425	-3 060	-2 114 485
Jääkmaksumus	8 656 844	828	8 657 672

Eelneval perioodil kajastub real "Lisandunud äriühenduste kaudu" Barrus AS täiendava osaluse soetamisel omandatud immateriaalsed põhivarad (vt lisa 5).

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	2 762 739	795 556	1 935 561	31 622	2,1%	EUR	9
Kapitalirendikohustised kokku	2 762 739	795 556	1 935 561	31 622			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	2 359 540	564 005	1 795 535	0	Euribor+1,75%-2,75%	EUR	9
Kapitalirendikohustised kokku	2 359 540	564 005	1 795 535	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	5 280 205	4 825 001
Kokku	5 280 205	4 825 001

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	445 563	445 563			1,65	EUR	10.11.2017	
Faktooringkohustus	715 166	715 166			1,65	EUR	10.11.2017	
Lühiajalised laenud kokku	1 160 729	1 160 729						
Pikaajalised laenud								
Laen	615 027	162 000	453 027	0	2,75	EUR	08.11.2020	
Laen	3 051 432	1 307 757	1 743 675	0	2,75	EUR	15.04.2019	
Laen	216 701	79 742	136 959	0	2,20	EUR	26.08.2019	
Laen	330 803	81 013	249 790	0	2,15	EUR	22.01.2021	
Laen	2 266 100	561 654	1 704 446	0	1,99	EUR	08.11.2020	
Laen	850 259	157 207	664 193	28 859	2,15	EUR	22.02.2022	
Pikaajalised laenud kokku	7 330 322	2 349 373	4 952 090	28 859				
Kapitalirendikohustised kokku	2 762 739	795 556	1 935 561	31 622				8
Laenukohustised kokku	11 253 790	4 305 658	6 887 651	60 481				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	0	0			1,65	EUR	30.11.2016	
Pikaajalised laenud								
Laen	777 027	162 000	615 027	0	2,75	EUR	09.11.2020	
Laen	4 831 310	1 452 000	3 379 310	0	2,75	EUR	15.04.2019	
Laen	294 686	77 985	216 701	0	2,20	EUR	26.08.2019	
Laen	411 816	81 013	324 052	6 751	2,15	EUR	22.01.2021	
Laen	2 816 403	550 303	2 266 100	0	1,99	EUR	08.11.2020	
Pikaajalised laenud kokku	9 131 242	2 323 301	6 801 190	6 751				
Kapitalirendikohustised kokku	2 359 540	564 005	1 795 535	0				8
Laenukohustised kokku	11 490 782	2 887 306	8 596 725	6 751				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	122 803	97 803
Ehitised	3 507 018	3 135 843
Masinad ja seadmed	11 630 409	10 672 398

Muud materiaalsed põhivarad	26 796	21 305
Kokku	15 287 026	13 927 349

Laenukohustiste tagatiseks on SEB Panga kasuks seatud hüpoteek kinnistule 11 428 643 eurot, kõrvalnõuded 140 605 eurot ja kommertsipant vallasvarale 4 882 365 eurot ja 100% Barrus AS aktsiatest.

Pangalaenuade laenulepingud sisaldavad muuhulgas teatud tingimusi ettevõtte suhtarvude osas, millele finantsnäitajad peavad vastama.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 655 169	1 655 169	0	
Võlad töövõtjatele	279 648	279 648	0	
Maksuvõlad	339 529	339 529	0	4
Muud võlad	9 777 287	1 867 527	7 909 760	
Muud viitvõlad	9 777 287	1 867 527	7 909 760	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 051 633	4 141 873	7 909 760	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 075 998	1 075 998	0	
Võlad töövõtjatele	283 383	283 383	0	
Maksuvõlad	300 392	300 392	0	4
Muud võlad	10 403 490	1 490 202	8 913 288	
Muud viitvõlad	10 403 490	1 490 202	8 913 288	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 063 263	3 149 975	8 913 288	

Rida "Muud viitvõlad" sisaldab pikaajalist kohustist summas 2 080 981 eurot (31.12.2015: 1 224 509 eurot) soetatud osaluse eest Barrus AS-is.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 078 476	3 800 646
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 019 619	950 161
Kokku tingimuslikud kohustised	5 098 095	4 750 807

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS	0	968 716	0	968 716
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	968 716	0	968 716
Kokku sihtfinantseerimine	0	968 716	0	968 716
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS	968 716	0	0	968 716
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	968 716	0	0	968 716
Kokku sihtfinantseerimine	968 716	0	0	968 716

Eelneval perioodil EAS-ilt saadud AS Barrus varade sihtfinantseerimisega summas 968 716 eurot kaasnevad sisulised tingimused, mis tuleb täita 5 aasta jooksul.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 733 166	8 632 293
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	20 253 572	12 209 376
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 986 738	20 841 669
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 959 046	1 706 907
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 959 046	1 706 907
Kokku müügitulu	36 945 784	22 548 576
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liimpuidust ukse- ja aknakomponendid	28 113 946	16 701 474
Saematerjal	3 385 118	2 411 481
Hakkepuit	4 461 997	2 675 900
Materjalid ja teenused	984 723	759 721
Kokku müügitulu	36 945 784	22 548 576

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 429	72 472	6
Kasum valuutakursi muutustest	37 825	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 352	8 461	
Muud	50 256	26 966	
Kokku muud äritulud	94 862	107 899	

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	18 610 392	12 052 062	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 942 446	1 076 741	
Energia	1 336 489	669 816	
Elektrienergia	1 168 180	562 559	
Kütus	168 309	107 257	
Transpordikulud	297 283	215 440	
Tööjõukulud	3 793 628	2 306 835	19
Amortisatsioonikulu	1 953 989	1 115 136	6,7
Muud	286 359	292 940	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	28 220 586	17 728 970	

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Transpordikulud	2 265 504	1 313 338	
Lähetuskulud	40 048	13 365	
Tööjõukulud	240 424	159 358	19
Reklaamikulud	16 486	13 507	
Vahendustasud	78 843	73 066	
Muud	21 073	3 500	
Kokku turustuskulud	2 662 378	1 576 134	

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	198 894	120 507	
Lähetuskulud	24 397	9 046	
Koolituskulud	29 726	12 691	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 781	8 483	
Tööjõukulud	613 515	249 428	19
Amortisatsioonikulu	1 316 387	879 820	6,7
Muud	182 493	127 859	
Majanduskulud	159 941	80 433	
Kokku üldhalduskulud	2 531 134	1 488 267	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	3 504 314	2 035 328	
Sotsiaalmaksud	1 143 253	680 293	
Kokku tööjõukulud	4 647 567	2 715 621	16,17,18
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	208	195	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	202	189	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6	

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-19 901
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4	-37 377
Muud	-2 650	-2 034
Kokku muud ärikulud	-2 654	-59 312

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	410 000	102 500	178 000	44 500
Eesti	410 000	102 500	178 000	44 500
Kokku	410 000	102 500	178 000	44 500

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	211 313	93 965
Sõiduauto kasutamine	6 360	4 240

Arvestatud tasud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale sisaldavad tütarettevõtte tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid. Union Service OÜ tegevjuhtkonnale tasusid aruandeperioodil ega võrreldaval perioodil arvestatud ei ole.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	79 663	73 750
Nõuded ja ettemaksed	640 105	512 587
Kokku käibevarad	719 768	586 337
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 161 959	2 449 018
Finantsinvesteeringud	148	127
Nõuded ja ettemaksed	2 274 060	2 943 840
Materiaalsed põhivarad	28 673	0
Kokku põhivarad	6 464 840	5 392 985
Kokku varad	7 184 608	5 979 322
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 976	1 450
Kokku lühiajalised kohustised	2 976	1 450
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 080 981	1 224 509
Kokku pikaajalised kohustised	2 080 981	1 224 509
Kokku kohustised	2 083 957	1 225 959
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 340 807	4 182 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	757 288	568 366
Kokku omakapital	5 100 651	4 753 363
Kokku kohustised ja omakapital	7 184 608	5 979 322

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Üldhalduskulud	-18 207	-13 836
Muud äritulud	371	1 790
Muud ärikulud	0	-33
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 836	-12 079
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 712 941	1 012 151
Intressitulud	23 655	21 848
Intressikulud	-856 472	-409 054
Muud finantstulud ja -kulud	-2 500	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	859 788	612 866
Tulumaks	-102 500	-44 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	757 288	568 366

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 836	-12 079
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	713	0
Kokku korrigeerimised	713	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-105	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 526	1 461
Kokku rahavood äritegevusest	-15 702	-10 618
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-29 386	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-21	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	512 000	384 000
Antud laenud	-67 500	-120 000
Antud laenude tagasimaksed	97 500	0
Laekunud intressid	21 522	11 054
Kokku rahavood investeerimistegevusest	534 115	275 054
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-410 000	-178 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-102 500	-46 348
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-512 500	-224 348
Kokku rahavood	5 913	40 088
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 750	33 662
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 913	40 088
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 663	73 750

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	4 494 641	4 497 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	568 366	568 366
Väljakuulutatud dividendid	0	-312 200	-312 200
31.12.2015	2 556	4 750 807	4 753 363
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-2 449 018	-2 449 018
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	2 449 018	2 449 018
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	4 750 807	4 753 363
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	2 556	4 750 807	4 753 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	757 288	757 288
Väljakuulutatud dividendid	0	-410 000	-410 000
31.12.2016	2 556	5 098 095	5 100 651
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-4 161 959	-4 161 959
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	4 161 959	4 161 959
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 556	5 098 095	5 100 651

Lisa 27 Negatiivne käibekapital

Seisuga 31.12.2016 ületavad kontserni lühiajalised kohustised käibevarasid summas 691 311 eurot. Juhtkonna hinnangul ei põhjusta see kontsernile raskusi kohustiste õigeaegsel tasumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

Union Service OÜ (registrikood: 11429427) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LINNESAAR	Juhatuse liige	31.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Union Service OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Union Service OÜ ja tema tütarettevõtete (koos kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Union Service OÜ ja tema tütarettevõtete konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama kontserni 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 kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid 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 arvamus avaldamiseks kontserni 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 kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsinformatsiooni kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Me vastutame kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/
Sven Siling
Vandeaudiitori number 502

/digitaalselt allkirjastatud/
Liina Oolup
Vandeaudiitori number 661

BDO Eesti AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 1
A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

31.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Union Service OÜ (registrikood: 11429427) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA OOLUP	Vandeaudiitor	31.05.2017
SVEN SILING	Vandeaudiitor	31.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 340 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	757 288
Kokku	5 098 095

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 340 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	757 288
Kokku	5 098 095
Jaotamine	
Kokku	5 098 095

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Linnasaar	37103060316	Võru vald, Võru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andres@Barrus.ee