

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Halver Arendus

registrikood: 11127229

tänava/talu nimi, Oja

maja ja korteri number:

küla: Vanamõisa küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45319

telefon: +372 5035942

e-posti aadress: puit@halver.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Halver Arendus OÜ tegevusalaks on mööbliosade tootmine.

Müügitulu oli 2016. aastal 1 822 396 eurot.

Kauba, toorme, materjalide ja teenuste kulu kokku oli 1 015 886 eurot.

Põhivarasse investeeriti 23 400 eurot.

Ettevõtte majandusaasta lõppes puhaskasumiga summas 172 752 eurot.

Juhatuse liikmele juhatuse liikmetasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud olid:

	2016	2015
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu*100) %	9,5	7,3
ROA (puhaskasum/varad kokku*100) %	15,7	13,8
ROE (puhaskasum/omakapital*100) %	20,5	18,6

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	342 810	113 305	
Nõuded ja ettemaksed	151 817	133 685	2
Varud	119 747	121 440	3
Kokku käibevarad	614 374	368 430	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	486 802	572 787	5
Kokku põhivarad	486 802	572 787	
Kokku varad	1 101 176	941 217	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	156 929	139 722	6
Kokku lühiajalised kohustised	156 929	139 722	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	100 000	100 000	
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	100 000	
Kokku kohustised	256 929	239 722	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	668 683	568 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 752	130 177	
Kokku omakapital	844 247	701 495	
Kokku kohustised ja omakapital	1 101 176	941 217	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 822 396	1 774 151	9
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	14 152	1 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 015 886	-1 042 348	10
Mitmesugused tegevuskulud	-89 180	-103 176	
Tööjõukulud	-441 858	-393 548	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-109 385	-93 513	5
Ärikasum (kahjum)	180 239	142 566	
Intressikulud	0	-4 908	
Muud finantstulud ja -kulud	13	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	180 252	137 677	
Tulumaks	-7 500	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 752	130 177	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Halver Arendus 2016 aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga lähtudes EV Raamatupidamise seadusest ja Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhenditest.

Halver Arendus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Halver Arendus OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosnevad ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varudega seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles sisalduvad toodangu valmistamisega seotud otsesed ja kaudsed kulud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Kulunorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Jooksvad hooldus- ja remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 6391

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	3 - 8
Masinaid ja seadmed	10
Transpordivahendid	5 - 10
Muu materiaalne põhivara	10

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasel väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasel väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosotusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	143 590	143 590	
Ostjatelt laekumata arved	143 590	143 590	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 733	6 733	4
Ettemaksed	1 494	1 494	
Tulevaste perioodide kulud	1 099	1 099	
Muud makstud ettemaksed	395	395	
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 817	151 817	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	121 451	121 451	
Ostjatelt laekumata arved	121 451	121 451	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5	5	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 054	11 054	4
Ettemaksed	1 175	1 175	
Tulevaste perioodide kulud	1 175	1 175	
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 685	133 685	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	94 597	108 048
Valmistoodang	25 150	10 998
Ettemaksed varude eest	0	2 394
Kokku varud	119 747	121 440

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		7 500
Käibemaks	6 733	2 424	11 054	
Üksikisiku tulumaks		9 240		8 859
Sotsiaalmaks		18 488		17 709
Kohustuslik kogumispension		1 275		1 199
Töötuskindlustusmaksed		1 391		1 329
Intress		53		15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 733	32 871	11 054	36 611

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	265 346	62 681	532 643	595 324	0	26 678	26 678	887 348
Akumuleeritud kulum	-119 581	-9 902	-125 513	-135 415	0			-254 996
Jääkmaksumus	145 765	52 779	407 130	459 909	0	26 678	26 678	632 352
Ostud ja parendused			12 000	12 000	17 000	4 948	4 948	33 948
Amortisatsioonikulu	-33 194	-6 814	-53 364	-60 178	-141			-93 513
Ümberklassifitseerimised	31 626					-31 626	-31 626	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	31 626					-31 626	-31 626	0
31.12.2015								
Soetusmaksumus	296 972	62 681	544 643	607 324	17 000	0	0	921 296
Akumuleeritud kulum	-152 775	-16 716	-178 877	-195 593	-141	0	0	-348 509
Jääkmaksumus	144 197	45 965	365 766	411 731	16 859	0	0	572 787
Ostud ja parendused			23 400	23 400				23 400
Muud ostud ja parendused			23 400	23 400				23 400
Amortisatsioonikulu	-48 066	-5 155	-54 464	-59 619	-1 700			-109 385
31.12.2016								
Soetusmaksumus	296 972	62 681	568 043	630 724	17 000	0	0	944 696
Akumuleeritud kulum	-200 841	-21 871	-233 341	-255 212	-1 841	0	0	-457 894
Jääkmaksumus	96 131	40 810	334 702	375 512	15 159	0	0	486 802

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	94 392	94 392	
Võlad töövõtjatele	29 660	29 660	7
Maksuvõlad	32 871	32 871	4
Saadud ettemaksed	6	6	
Muud saadud ettemaksed	6	6	
Kokku võlad ja ettemaksed	156 929	156 929	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 508	47 508	
Võlad töövõtjatele	24 931	24 931	7
Maksuvõlad	36 611	36 611	4
Muud võlad	30 672	30 672	
Dividendivõlad	30 000	30 000	
Muud viitvõlad	672	672	
Kokku võlad ja ettemaksed	139 722	139 722	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	20 150	18 214	
Puhkusetasude kohustis	9 510	6 717	
Kokku võlad töövõtjatele	29 660	24 931	6

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	606 911	742 050
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 215 485	1 032 101
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 822 396	1 774 151
Kokku müügitulu	1 822 396	1 774 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööblisade tootmine	1 818 621	1 763 869
Muu müük.	3 775	10 282
Kokku müügitulu	1 822 396	1 774 151

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	960 851	988 348
Üür ja rent	55 035	54 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 015 886	1 042 348

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	335 795	298 864
Sotsiaalmaksud	106 063	94 684
Kokku tööjõukulud	441 858	393 548
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	31

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	44 300	5	6 107
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	0

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Laen	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Laen	0

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Laen	147 823
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Laen	30 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	110 078	0	125 881	19 168
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	83

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015

Arvestatud tasu	14 340	0
-----------------	--------	---

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

Osaühing Halver Arendus (registrikood: 11127229) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO VIDDER	Juhatuse liige	19.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Halver Arendus osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Halver Arendus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Halver Arendus finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeaudiitori number 449

ST& Partners Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Narva mnt 7, Tallinn, Harju maakond, 10117

20.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Halver Arendus (registrikood: 11127229) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	19.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	668 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 752
Kokku	841 435
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	668 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 752
Kokku	841 435
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbliosade tootmine	31092	1822396	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Vidder	36802225234		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035942
E-posti aadress	puit@halver.ee