

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Strantum

registrikood: 10731164

tänava/talu nimi, Kooli 2A

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76901

telefon: +372 6026480

e-posti address: strantum@strantum.ee

veebilehe address: www.strantum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	11
Bilanss	11
Kasumiaruanne	12
Rahavoogude aruanne	13
Omakapitali muutuste aruanne	14
Raamatupidamise aastaaruande lisad	15
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	15
Lisa 2 Raha	18
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	19
Lisa 5 Varud	20
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20
Lisa 8 Muud nõuded	21
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	22
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	23
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	24
Lisa 12 Kapitalirent	24
Lisa 13 Kasutusrent	25
Lisa 14 Laenukohustised	27
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	28
Lisa 16 Võlad tarnijatele	29
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	29
Lisa 18 Eraldised	29
Lisa 19 Sihtfinantseerimine	29
Lisa 20 Tuletisinstrumendid	31
Lisa 21 Osakapital	31
Lisa 22 Müügitulu	31
Lisa 23 Muud äritulud	31
Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused	32
Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud	32
Lisa 26 Tööjõukulud	32
Lisa 27 Muud ärikulud	33
Lisa 28 Kasum (kahjum) tütar-ettevõtjatelt	33
Lisa 29 Intressikulud	33
Lisa 30 Intressitulud	33
Lisa 31 Muud finantstulud ja -kulud	33
Lisa 32 Seotud osapooled	34
Aruande allkirjad	35
Vandeauditiitori aruanne	36

STRANTUM



HALDUS



ARENDEJS



SPORT



SOOJUS



VFSI

TEGEVUSARUANNE

2016. majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Strantum on asutatud aastal 2001. Ettevõtte ainuosanikuks Harku vald. Peamised tegevusalad on ühisveevärk ja –kanalisatsioon, kaugküte, spordirajatiste opereerimine, haldus- ja hooldusteenused ning kinnisvarainvesteeringud. Tegevus toimub kogu Harku vallas, haldusteenuseid müüme ka väljapoole.

2016. majandusaastal jätkus OÜ Strantum müügitulu kasv läbi olemasolevate teenuste mahu kasvu ja uute teenuste lisandumine, millist märkimisväärseim oli Harku valla teede hoolduse lisandumine alates juulikuust. Aastat võib pidada ettevõttele heaks ja plaanipäraseks.

<u>Peamised finantssuhtarvud:</u>	<u>2016.a</u>	<u>2015.a</u>
Müügitulu	3 733 630	3 240 310
Tulu kasv	13,21 %	18,26 %
Brutokasumi määr	-30,02%	34,54%
Puhaskasum	-1 120 927	1 119 340
Puhaskasumi kasv	-200,14%	-84,76%
Puhasrentaablus	-30,02%	34,54%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,465	1,38
ROA	-2,03%	1,97%
ROE	-2,33%	2,28%

Brutokasumi määr on ärikasumi suhe müügitulusse.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja näitab likviidsete varade suhet lühiajalistesse kohustustesse.

Puhasrentaablus on puhaskasumi ja netokäibe suhe.

ROA näitab puhaskasumi taset keskmise investeeritud vara kohta.

ROE näitab puhaskasumit omakapitali euro kohta keskmiselt.

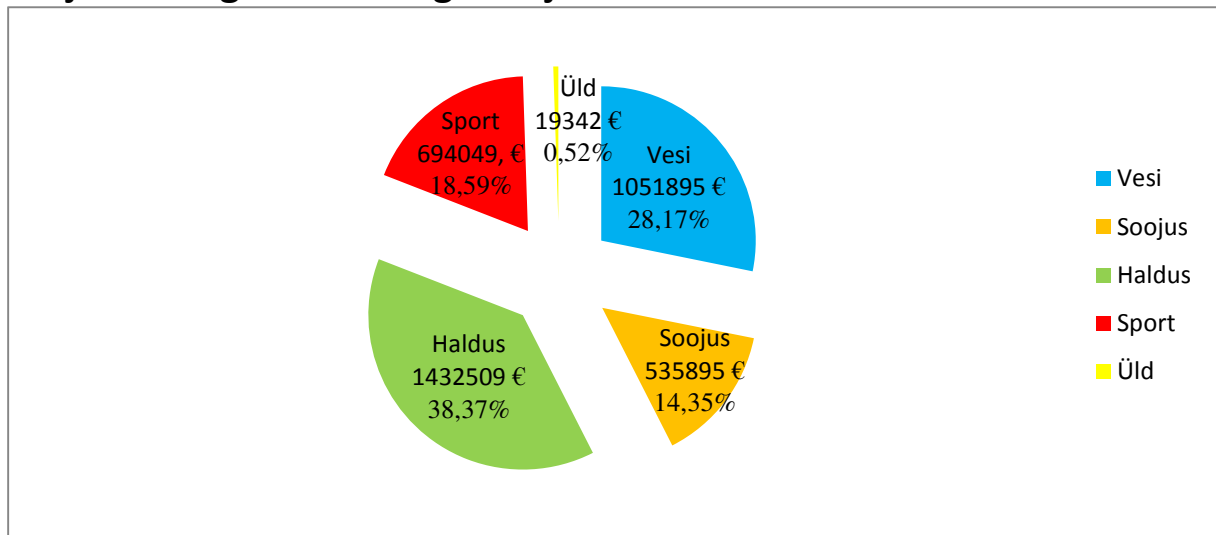
Tulu majandustegevusest 2016.a oli 3 733 630 eurot ja tulud kokku 3 847 882 eurot.

Majandustegevuse tulude kasv võrreldes 2015 aastaga oli 13,21%

Firma tegevus ja tulud jagunesid viie osakonna vahel alljärgnevalt:

1. **Veesakond** tegeleb vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamisega Harku valla territooriumil. Müügitulu oli 1 051 895 ja tulud kokku 1 054 191 (1 000 527*) eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga 5,1 % rohkem;
2. **Spordiosakond** tegeleb Tabasalu spordikompleksi haldamise ja seal osutatavate teenuste müügiga. Müügitulu oli 694 049 (752 544*) eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga 8,43% vähem;
3. **Soojuseosakond**, mis tegeleb soojuse müügiga Tabasalu alevikus. Müügitulu oli 535 835 (528 826*) eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga kasvas 1,32%;
4. **Haldusosakond** tegeleb Harku vallale, erasektorile ja ettevõttele kuuluva kinnisvara haldamise ja hooldusteenustega. Müügitulu oli 1 432 509 ja tulud kokku 1 439 232 (936 639*) eurot (sisaldab vahendatavate teenuste tulu) mis on 34,62 % suurem, kui eelmisel aastal;
5. **Üldosakonna** tulu oli 19 342 (21 776*) eurot, mis võrreldes eelmise aastaga vähenes 12,58%.

Majandustegevuse müügitulu jaotus osakondade lõikes 2016.aastal:



Keskmine töölepinguga töötajate arv ettevõttes 2016.a oli 58 ja keskmine töövõtulepinguga töötajate arv 22,5. Palgakulu kokku oli 1 084 497 eurot. Muutus võrreldes eelmise aastaga oli 12,28 % suurem.

Palgakulust moodustas juhatuse liikme tasu 39 223 eurot ja nõukogu liikmete tasud 7 830 eurot.

Andmed töötajate liikumise kohta 2016.a.

Töölepinguga töötajate arv seisuga 01.01.2016.a - 55 inimest ja üks juhatuse liige.

Töövõtulepinguga töötajate arv seisuga 01.01.2016.a – 13 inimest. Töölepinguga töötajate arv seisuga 31.12.2016.a.- 61 töötajat, üks juhatuse liige, üks nõukogu esimees ja 4 nõukogu liiget. Uusi töölepinguid sõlmiti 13 ja töölepinguid lõpetati 7. Töövõtulepinguga töötajate arv seisuga 31.12.2016.a.- 32 töötajat. Uusi töövõtulepinguid sõlmiti 19 ja töölepinguid lõpetati 0. Töövõtulepingu järgi töötavate isikute arv on kuude lõikes erinev, olenevalt vajadusest kaasata lisatöajõudu konkreetse töö teostamiseks soovitud perioodiks.

Veeosakonna tegevusaruanne

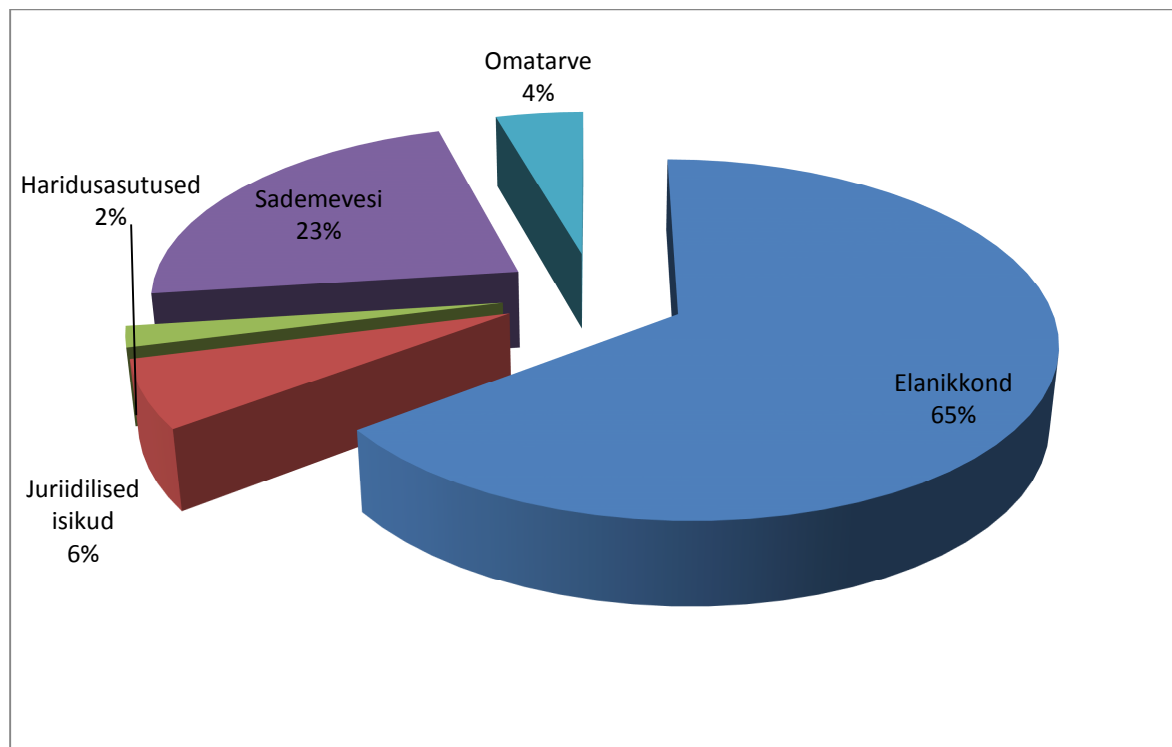
Vee- ja kanalisatsiooniosakonna majandustegevus tulem 2016. aastal oli 1 051 895 ja kogutulem 1 054 191 eur. Tulude kasv võrreldes 2015 aastaga oli 5,1%.

2016. aastal jätkas OÜ Strantum veevarustuse ja kanalisatsiooni teenuste osutamist Tabasalu alevikus, Rannamõisa, Muraste, Suurpi, Väana-Jõesuu, Väanas, Kumna ning Vahi külades. Alates oktoobrist lisandus ka Tutermaa asula, mille puhul omandati sealne veevõrk seniselt vee-ettevõtjalt AS-ilt Kunda Vesi. Veevärgi omandamise ajendiks oli Kumna ja Tutermaa ühtse ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni kujundamine ja arendamine.

2016. aastal lisandus 570 klienti (629 eluaset e arvestuslikku leibkonda), moodustades aastase kasvu 22%. Teenindatavate elanike arvestuslik hulk 2016. aasta lõpu seisuga oli 9 590 inimest.

2016. aastal müüdi 310 453 m³ vett, 259 030 m³ reovee kanaliseerimise teenust ja juhiti ära 176 819 m³ sademevett.

Müügi mahu jagunemine kliendigruppide lõikes 2016:



2016. aastat saab pidada veeosakonna tegemiste suhtes oluliseks eelkõige seetõttu, et tegeleti järgmiste suuremate veemajandusprojektide ettevalmistamisega. Kokku on käivitamisel neli projekti ehk Tabasalu ja Rannamõisa veemajandusprojekt (I), Muraste veemajandusprojekt (II), Vääna veemajandusprojekt (III) ning Kumna ja Tutermaa veemajandusprojekt (IV). Tabasalu, Rannamõisa ja Muraste projektide puhul on peamine rõhk uute torustike ja liitumisvõimaluste rajamisel ning Vääna, Kumna ja Tutermaa puhul amortiseerunud süsteemi rekonstrueerimisel. Ettevalmistavate tegevuste käigus uuendati koostöös Harku Vallavalitsusega valla ühisveevärgi ja kanalisatsiooni arengukava ning koostati rahastustaotlused. Käesoleva aruande koostamise hetkeks on Vääna, Kumna ja Tutermaa rahastustaotlused esitatud ning teiste veemajandusprojektide taotlused esitatakse pärast menetluses olevate taotluste otsuste saamist. Veemajandusprojektid on kavas ellu viia ajavahemikul 2017 – 2019. Veemajandusprojektide eelarveliseks maksumuseks on 11,6 milj. eurot millest omaosalus moodustab 4,7 milj. eurot.

2016. aastal jätkus Ühtekuuluvusfondi poolt rahastatud kaugloetavate veearvestite projekti elluviimine. Aasta lõpuks oli 1 500 projekti raames soetatud arvestist paigaldatud 1 000 ning arvestite paigaldamine on kavas lõpetada hiljemalt 2017. aasta septembriks. Pärast seda arvestite paigaldamist omavahendite arvelt kuni kõik mehhaanilised veearvestid on asendatud kaugloetavate ultraheliarvestitega. Arvestite asendamise peamiseks eesmärgiks on klientide tarbimisarvestuse automatiseerimine ja parandamine.

2016. aastal omandati mitmeid seni arendajatele kuulunud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni süsteeme, lahendades seeläbi omandi ja teenuse osutamise seotud seotud juriidilisi ja tehnilisi probleeme. Tehingutega olulisi rahalisi kohustusi ei kaasnenu ja kokku omandati ca 3,6 km torustikke, mis kõik asuvad Tabasalu alevikus.

2017. aastal on kavas koostöös Harku vallaga rajada ühisveevärg ja -kanalisatsioon Tabasalu alevikus Kodu tänaval, Kase tänaval ja Ranna teel.

Pärast Vääna ja Kumna ning Tutermaa veemajandusprojektide rahastustaotluste positiivseid otsuseid alustatakse viivitamatult ka nende elluviimist lootes aasta viimases kvartalis jõuda ka reaalse ehitustegevuseni. Tabasalu, Rannamõisa ja Muraste veemajandusprojektide rahastustaotluste otsused tehakse eeldatavasti käesoleva aasta oktoobris-septembris.

Spordiosakonna tegevusaruanne

Tabasalu Spordikompleksi 2016 aasta majandustegevuse tulu oli 694 049 eur. Tulud võrreldes 2015 aastaga on kahanenud 8,43%.

Hoone ja tehnika parendamisesse investeeriti kokku ca 100 000 eur.

2016.a. valmisid III korrusel uued rendipinnad (5 kabinetti) ja II korrusel kaks uut riietusruumi, mis peamiselt teenindavad Tabasalu Ühisgümnaasiumi õpilasi.

Suvel valmis spordikompleksis võitluskunstide saal ning Teenuste 2 majas Tabasalus Tantsusaal, mis kindlasti leevendavad olulisel määral ruumipuudust ning annavad võimaluse pakkuda uusi sporditegevusi kvaliteetsemal tasemel.

Spordikompleksis võeti kasutusele Argos läbipääsusüsteem ja CompuCash kassaprogramm jätkusuutlikult ettevõttelt Ektaco, kes suudab tagada arendustegevuse ning vajadusel helpdeski teenuse. Nüüdsest on võimalik saada adekvaatset aruandlust ja on olemas ülevaade müügikaupade laoseisust. Võeti kasutusele uus püsikliendi süsteem, kus tuvastamine käib ID-kaardi põhised.

Juuli 2016 renoveeriti infrapunasaun ja väikelastebassein.

31.12.2016 lõpetati koostöö vetelpäästeteenust osutava turvafirmaga, seoses nende poolt lepingu ebakvaliteetse täitmisega. Alustati personaliotsinguid vetelpäästjate leidmiseks.

Aastaringelt tegeleti väiksemate parendustöödega ning tegevustega, et pakkuda paremat kvaliteeti ja suurendada külastatavust.

2017.a. on plaanis renoveerida lastebassein, vahetada välja amortiseerunud soojussõlm ning pöörata oluliselt tähelepanu basseinitehnikale. Võimaluse korral alustatakse I korruse riietusruumides kappide väljavahetamisega ja nende lukustussüsteemi tänapäevasemaks ning turvalisemaks muutmisega.

Suurimaks tegevuseks on personali arendamine ühtseks ja kvaliteetseks meeskonnaks, kes tahaksid ning oskaksid pakkuda parimat võimalikku teenindust meie klientidele.

OÜ Strantum spordiosakond on jätkuvalt orienteeritud teenusekvaliteedi tõstmisele, klientide heaolu tagamisele ning oluliseks peetakse süsteemset müügitegevust ja hindade ühtlustamist erinevatel kliendigruppidel.

Soojusosakonna tegevusaruanne

Soojusosakonna majandustegevuse tulud 2016 aastal olid 535 895 eur ja kogutulud 568 824 eur. Tulude kasv võrreldes 2015 aastaga oli 1,32%.

Aasta esimesel poolel jätkus gaasihinna langus mille tõttu odavnes ka soojusenergia hind. Gaasi ostame hinnavalemi alusel ja gaasi hind sõltub maailmaturu õlihindadest ja dollari kursist.

Aasta keskmine soojusenergia müügihind oli 63,4 €/MWh kohta, mis oli 9,5 eurot odavam kui 2015 aastal.

Soojusenergiat tootsime 10,8 GWh (eelnenud aastal 9,9 GWh). Sellest müüsimise 7,8 GWh ja ise tarbisime spordikompleksis ning büroohoones 1,3 GWh. Soojusosakonna käive oli 499 tuhat eurot, millest müügitulu oli 582 tuhat eurot. Osakonna kasum koos sisekäibega oli 40 tuhat eurot mis teeb kasumiprotsendiks 6,79 %. Ilma sisekäibeta oli osakonna tulem 17 tuhat eurot.

Korrumajade renoveerimine ja soojad talved põhjustavad soojustarbimise vähenemisele. Kulude vähenemise oleme saavutanud investeeringutega soojustrassidesse. Soojustrassid mis on renoveeritud vähendavad märgatavalt soojuskadusid. Kahjuks osa harustrasside ja majasisendite torusid on veel renoveerimata. Selle tõttu on saenenud torustike avariid ja suurenenud trassivee kaod.

Harku aleviku korrumajade varustamiseks sõlmisime lepingu SW Energiaga kelle kohustuseks on ehitada kolme aasta jooksul hakkepuidu katlamaja ja renoveerida torustikud.

Investeeringud.

1. 2016 aastal investeeringuid soojustrassidesse ei tehtud.

Haldusosakonna 2016 aasta tulu majandustegevusest oli 1 432 509 eur ja tulud kokku 1 439 232 eur. Majandustegevuse tulu kasv võrreldes 2015 aastaga oli 34,62%. Tulu kasv on seotud uute objektide ja teenuste lisandumisega. 2016 aastal kasvas ka hooldustööde ja teenuste maht.

Lepingud:

Lepingutest lisandus Harku valla teede hooldusleping aastani 2021, kogumahuga ca 300 km. Seoses sellega alustas tööd teedehooldusspetsialist, soetati ja komplekteeriti teehooldustehnika –sahad, liivapuisturid ning soetati kaks hooldusmaasturit.

Kasvas ka muruniitmiste lepingute maht. Aastani 2018 Tabasalu, Harku, Harkujärve ja Rannamõisa külade haljasalade hooldus, Harku valla kergliiklusteeäärste haljasalade hooldus Tiskre ojast Vääna-Jõesuu koolimajani (800 000m²). Lepingute täitmiseks soetati niitmistehnikat (2 raiderit, 1 murutraktor, trimmerid), komplekteeriti meeskond ja töövahendid (transpordibuss).

Korteriühistute haldustegevuse raames korraldati nelja korterelamu üleminek kütteõlilt gaasiküttele, kui keskkonnasõbralikuma kütteliigile.

Uutest haldusobjektidest lisandus Keila SOS lasteküla, millel on 13 peremaja ja administratiivhooned.

Strantum jätkas Vääna-Jõesuu-, Tabasalu- ja Suurupi ranna hooldust, rannas parkimise korraldamist suvisel perioodil ning liiklemise ja parkimise kontrolli Luige tee L1 kinnistul.

Sotsiaaltöö raames jätkus hea koostöö Vääna Viti koduga, kus lihtsamaid hooldustöid teostavad puudega inimesed. Suvel lisandusid hooajatöödele noored, kelle esimeseks töökohaks ja töökogemuseks oli just Strantum OÜ.

Investeeringud ja parendused:

Teenuste 2 ärihoones ehitati välja kogu maja ühendav automaatne tulekahju signalisatsioon ja rekonstrueeriti äripind suurusega 85m², mille väljarentimist hakkab korraldama Strantum OÜ spordiosakond.

Koostöös Harku vallaga alustati Rannamõisa kalmistu uue leinamaja projekteerimist, mille eeldatav valmimistähtaeg on 2017 aasta teine pool.

2017 aastal plaanib Strantum OÜ Kooli 3 kinnistu juurdeehitust ca 400 m², seoses pikaajalise rentniku tegevuse laienemisega.

Personal:

Tegeletud on meeskonna loomise, koolituse, teenuse kvaliteedi tõstmise, pakkumiste koostamise ja uute teenuste väljatöötamise ning käivitamisega.

Haldusosakonnas töötas aasta lõpuks 45 inimest: osakonna juhataja, korterelamute haldur, teede spetsialist, hooldusmeister, käiduelektrik, 3 kalmistukorraldajat, 37 koristajat ja heakorratöölist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	648 856	508 189	2
Nõuded ja ettemaksud	1 113 467	912 006	3
Varud	8 396	7 661	5
Kokku käibevarad	1 770 719	1 427 856	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 641	1 181	7
Nõuded ja ettemaksud	2 745 818	3 227 487	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 716 959	2 739 878	9
Materiaalsed põhivarad	47 859 832	49 275 827	10
Immateriaalsed põhivarad	87 714	82 464	11
Kokku põhivarad	53 412 964	55 326 837	
Kokku varad	55 183 683	56 754 693	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	641 993	659 514	14
Võlad ja ettemaksud	569 057	372 033	15
Eraldised	1 620	1 415	18
Kokku lühiajalised kohustised	1 212 670	1 032 962	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 806 557	6 434 978	14
Eraldised	62 160	184 235	18
Kokku pikaajalised kohustised	5 868 717	6 619 213	
Kokku kohustised	7 081 387	7 652 175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 774 542	10 774 542	22
Ülekurss	786 301	786 301	
Muud reservid	-59 839	-180 544	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 722 219	36 604 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 120 927	1 118 049	
Kokku omakapital	48 102 296	49 102 518	
Kokku kohustised ja omakapital	55 183 683	56 754 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 733 630	3 240 310	23
Muud äritulud	114 252	1 931 093	24
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 775 012	-1 413 487	25
Mitmesugused tegevuskulud	-361 380	-255 432	26
Tööjõukulud	-1 084 497	-951 362	27
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 731 760	-1 424 701	
Muud ärikulud	-8 584	-1 654	28
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 113 351	1 124 767	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-19	
Intressitulud	176 680	0	31
Intressikulud	-184 261	-191 806	30
Muud finantstulud ja -kulud	5	185 107	32
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 120 927	1 118 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 120 927	1 118 049	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	1 871 293	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-1 117 223	-925 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-3 704	-1 704 865	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 113 351	1 124 767	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 731 760	1 424 701	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 167	-5 000	
Muud korrigeerimised	0	-1 871 293	
Kokku korrigeerimised	1 725 593	-451 592	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-235 479	-23 742	
Varude muutus	-735	-644	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	197 010	-182 396	
Kokku rahavood äritegevusest	573 038	466 393	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-271 656	-552 800	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 816	5 000	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-11 443	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	119 287	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 452	0	
Antud laenude tagasimaksud	520 039	506 152	
Laekunud intressid	176 680	182 233	31
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 876	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	413 984	262 748	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-657 108	-656 543	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-3 835	-1 139	
Makstud intressid	-185 412	-192 934	30
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	93 200	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-846 355	-757 416	
Kokku rahavood	140 667	-28 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	508 189	536 464	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	140 667	-28 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	648 856	508 189	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	10 681 342	786 301	-291 074	36 604 170	47 780 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)			110 530	1 118 049	1 228 579
Emiteeritud osakapital	93 200				93 200
31.12.2015	10 774 542	786 301	-180 544	37 722 219	49 102 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)			120 705	-1 120 927	-1 000 222
31.12.2016	10 774 542	786 301	-59 839	36 601 292	48 102 296

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Euroopa Keskpannga ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

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

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

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud

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

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna .

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansil algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Amortisatsiooni määr kinnisvaral on 3% aastas. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-40 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-15 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Liitumise ostja kajastab liitumistasu osana infrastruktuurirassiga liitunud põhivara objekti soetusmaksumusest, kui liitumistasu ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, ning kuluna, kui see jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära.

Liitumise müüja kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisenä. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu võib võtta miinusega põhivarana arvele eraldi põhivara kaardil. Samuti võib liitumistasu võtta miinusega põhivarana arvele sobivalt rühmitatud kogumitena, kui infrastruktuurirasside arvestust peetakse kogumitena. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna. Kui liitumise müüja rakendab rahvusvahelisi raamatupidamise standardeid, võib ta saadud liitumistasu amortiseerida tuludes seoses liitumisega ehitatud põhivara kasuliku eluea jooksul.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulud ei kapitaliseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000**Rendid**

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirentinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrenti tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tuletisinstrumentid ja riskimaandus

Ettevõtte kasutab tuletisinstrumente intressimäära muutusest tuleneva riski maandamiseks. Tuletisinstrumentid kajastatakse raamatupidamises esialgselt õiglases väärtuses ja arvestatakse järgnevatel aruandluskuupäevadel ümber nende õiglase väärtuse alusel. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks tuletisinstrumenti noteeringud bilansipäeval. Positiivse turuväärtusega instrumentid kajastatakse nõudena ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumentid kohustusena.

Efektiivseks riskimaandamiseks kasutatavate tuletisinstrumentide õiglase väärtuse muutumine kajastatakse omakapitalis.

Riskimaandamise arvestus lõpetatakse, kui saabub tuletisinstrumenti lõpptähtaeg või see müüakse, katkestatakse või kui see enam ei kvalifitseeru efektiivse riskimaandamisena. Kogu selleks ajaks tuletisinstrumentidist saadud kumulatiivne kasu või kahju, mida on arvestatud omakapitali hulgas, säilitatakse omakapitalis kuni oodatava tehingu toimumiseni. Kui tehingu, mille riski maandati, toimumist enam ei oodata, kantakse kogu omakapitalis olev kumulatiivne kasum või kahjum perioodi kasumisse (kahjumisse).

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud varasematel aastatel sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võeti soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastati bilansis kohustusena, mis kanti tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul

2012. aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet. Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna. 2012. aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 31.12. 2011 summas 833 218 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital

29.05.2014 Harku Vallavolikogu otsusega nr. 50 tegi OÜ Strantum nõukogu ettepaneku ettevõtte põhikirja muutmiseks: "osaühing Strantumi nõukogu on teinud ettepaneku kohustusliku reservkapitali moodustamise nõude põhikirjast välja lülitamiseks, kuna selle olemasolu ei nõua seadus. Ettevõtte juhtkond ei pea kohustusliku reservkapitali olemasolu vajalikuks".

OÜ Strantum kandis reservkapitali kogunenud rahalised vahendid summas 235 639,30 eur eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale, mida hiljem on võimalik dividendidena osanikele välja maksta.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Liitumistasud kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarbivad. Juhul, kui teenuse müügi periood ei ole lepingus fikseeritud, kajastatakse liitumistasu tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute kasuliku eluea jooksul milleks on 12 aastat.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	9 964	4 531
Raha pankades	638 892	503 658
Kokku raha	648 856	508 189

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	551 147	551 147			4
Ostjatelt laekumata arved	563 652	563 652			4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 505	-12 505			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80 182	80 182			6
Muud nõuded	3 227 133	481 315	987 330	1 758 488	
Laenunõuded	3 227 122	481 304	987 330	1 758 488	14
Viitlaekumised	11	11			
Ettemaksed	823	823			
Tulevaste perioodide kulud	555	555			
Muud makstud ettemaksed	268	268			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 859 285	1 113 467	987 330	1 758 488	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	387 215	387 215			
Ostjatelt laekumata arved	400 033	400 033			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 818	-12 818			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 105	5 105			
Muud nõuded	3 747 173	519 686	1 398 078	1 829 409	
Laenunõuded	3 747 161	519 674	1 398 078	1 829 409	
Intressinõuded	1	1			
Viitlaekumised	11	11			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 139 493	912 006	1 398 078	1 829 409	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	563 652	400 033	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 505	-12 818	4
Kokku nõuded ostjate vastu	551 147	387 215	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	2 789	2 036
Müügiks ostetud kaubad	5 607	5 625
Kokku varud	8 396	7 661

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	194
Käibemaks	72 467	122 149	0	9 654
Üksikisiku tulumaks		12 335	0	12 946
Sotsiaalmaks		24 453	0	25 016
Kohustuslik kogumispension		1 100	0	1 123
Töötuskindlustusmaksed		1 526	0	1 471
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		14 594	0	13 117
Ettemaksukonto jääk	7 715		5 105	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80 182	176 157	5 105	63 521

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 641	0
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	1 181
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 641	1 181

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud 45 %-line osalus 2009 aastal soetatud Eesti energia Tabasalu Koostootmisjaama OÜ-s, mille soetusmaksumus oli 1 150 eurot.

2010 aasta lõpuks oli osalust kapitaliosaluse meetodil korrigeeritud 456 euro võrra.

Osaluse hind 2011 aasta alguse seisuga oli 694 eurot.

2011 aastal arvutati osalus eurodesse, millega seoses vähenes osalus 7 eurot ja kapitaliosaluse meetodil korrigeerimisel suurenes osalus 454 eurot.

2011 aasta lõpu seisuga oli osaluse väärtus 1 141 eurot.

Kapitaliosaluse meetodil korrigeerimisel suurenes 2012.a. osalus 65 eurot.

2012 aasta lõpu seisuga on osaluse väärtus 1 206 eurot.

Kapitaliosaluse meetodil korrigeerimisel vähenes 2013.a. osalus 9 eurot.

2013 aasta lõpu seisuga on osaluse väärtus 1 197 eurot.

Kapitaliosaluse meetodil korrigeerimisel suurenes 2014.a. osalus 3 eurot.

2014 aasta lõpu seisuga on osaluse väärtus 1 200 eurot.

Kapitaliosaluse meetodil korrigeerimisel vähenes 2015.a. osalus 19 eurot.

2015 aasta lõpu seisuga on osaluse väärtus 1 181 eurot.

Kapitaliosaluse meetodil korrigeerimisel suurenes 2016.a. osalus 7 eurot.

19.08.2016 seisuga on osaluse väärtus 1 188 eurot.

19. augustil 2016 viidi lõpule tehing, millega Eesti Energia kontsern võõrandas 55%-lise osaluse Eesti Energia Tabasalu KoostootmisjaamOÜs OÜ-le Strantum Infra summas 1453 eur.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 227 122	481 304	987 330	1 758 488
Viitlaekumised	11	11		
Kokku muud nõuded	3 227 133	481 315	987 330	1 758 488
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 747 161	519 674	1 398 078	1 829 409
Intressinõuded	1	1		
Viitlaekumised	11	11		
Kokku muud nõuded	3 747 173	519 686	1 398 078	1 829 409

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 955 711	2 955 711
Akumuleeritud kulum	-118 645	-118 645
Jääkmaksumus	2 837 066	2 837 066
Ostud ja parendused	0	0
Müügid	0	0
Amortisatsioonikulu	-97 188	-97 188
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0
Allahindluste tühistamised	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0
Ümberklassifitseerimised	0	0
Muud muutused	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 955 711	2 955 711
Akumuleeritud kulum	-215 833	-215 833
Jääkmaksumus	2 739 878	2 739 878
Ostud ja parendused	11 443	11 443
Amortisatsioonikulu	-99 971	-99 971
Ümberklassifitseerimised	65 609	65 609
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 032 764	3 032 764
Akumuleeritud kulum	-315 805	-315 805
Jääkmaksumus	2 716 959	2 716 959

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	240 011	225 176
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	26 431	87 052

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku	
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid		Lõpetamata projektid ja ettemaksed
31.12.2014										
Soetusmaksumus	127 511	40 016 395	109 515	17 423	3 096 830	3 223 768	276 011	6 574 180	6 574 180	50 217 865
Akumuleeritud kulum		-1 652 950	-16 567	-17 017	-118 826	-152 410	-151 476			-1 956 836
Jääkmaksumus	127 511	38 363 445	92 948	406	2 978 004	3 071 358	124 535	6 574 180	6 574 180	48 261 029
31.12.2015										
Ostud ja parendused		100 000	14 625		11 588	26 213	5 284	2 209 965	2 209 965	2 341 462
Amortisatsioonikulu		-1 064 617	-9 756	1 530	-222 292	-230 518	-23 233			-1 318 368
Müügid					-5 672	-5 672				-5 672
Ümberklassifitseerimised		7 054 881		144	1 549 651	1 549 795	80 791	-8 686 011	-8 686 011	-544
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		7 054 881		144	1 549 651	1 549 795	80 791	-8 686 011	-8 686 011	-544
Muud muutused				-2 080		-2 080				-2 080
31.12.2016										
Soetusmaksumus	127 511	47 171 276	124 141	15 487	4 652 397	4 792 025	362 086	98 134	98 134	52 551 032
Akumuleeritud kulum		-2 717 567	-26 324	-15 487	-341 118	-382 929	-174 709			-3 275 205
Jääkmaksumus	127 511	44 453 709	97 817	0	4 311 279	4 409 096	187 377	98 134	98 134	49 275 827
31.12.2015										
Ostud ja parendused	187	19 350	67 203	8 715	36 766	112 684	5 292	149 144	149 144	286 657
Amortisatsioonikulu		-1 217 735	-38 318	-436	-322 675	-361 429	-30 027			-1 609 191
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-3 883					-12 155			-16 038
Ümberklassifitseerimised		65 751					15 917	-159 091	-159 091	-77 423
31.12.2016										
Soetusmaksumus	127 698	47 246 345	163 850	8 715	4 654 386	4 826 951	329 479	88 187	88 187	52 618 660
Akumuleeritud kulum	0	-3 929 153	-37 148	-436	-629 016	-666 600	-163 075			-4 758 828
Jääkmaksumus	127 698	43 317 192	126 702	8 279	4 025 370	4 160 351	166 404	88 187	88 187	47 859 832

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	6 167	0
Kokku	6 167	0

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara		Lõpetamata projektid ja ettemaksud	Kokku
31.12.2014				
Soetusmaksumus	24 720			24 720
Akumuleeritud kulum	-24 495			-24 495
Jääkmaksumus	225			225
Ostud ja parendused	6 077	77 100		83 177
Amortisatsioonikulu	-938			-938
Ümberklassifitseerimised	77 100	-77 100		0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	107 897	0		107 897
Akumuleeritud kulum	-25 433			-25 433
Jääkmaksumus	82 464	0		82 464
Amortisatsioonikulu	-6 559			-6 559
Ümberklassifitseerimised	11 809			11 809
31.12.2016				
Soetusmaksumus	94 986			94 986
Akumuleeritud kulum	-7 272			-7 272
Jääkmaksumus	87 714			87 714

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Tabasalu Gümnaasium	424 520	103 982	320 538		0,26+Euribor	EUR	23.11.2020	4
Rannamõisa lasteaed	342 829	113 381	229 448		1,05+Euribor	EUR	06.12.2019	4
Harku Instituudi 5 lasteaed	154 605	154 605			0,31+Euribor	EUR	15.10.2017	4
Pangapealse lasteaed	2 305 168	109 336	437 344	1 758 488	0,059+Euribor	EUR	08.06.2037	4
Kapitalirendinõuded kokku	3 227 122	481 304	987 330	1 758 488				4

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Tabasalu Gümnaasium	524 883	100 363	424 520	0	0,26+Euribor	EUR	23.11.2020	
Rannamõisa lasteaed	455 017	111 937	343 080	0	1,05+Euribor	EUR	06.12.2019	
Harku Instituudi 5 lasteaed	352 757	198 152	154 605	0	0,31+Euribor	EUR	15.10.2017	
Pangapealse lasteaed	2 414 504	109 336	437 344	1 867 824	0,059+Euribor	EUR	08.06.2037	
Kapitalirendinõuded kokku	3 747 161	519 788	1 359 549	1 867 824				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
DNB Pank AS	11 604	2 099	9 505		1,6%+Euribor	EUR	28.01.2021	
Telia Eesti AS	456	456				EUR	20.12.2017	
Kapitalirendikohustised kokku	12 060	2 555	9 505					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	895	439	456	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	6 248 219	6 413 456
Kokku	6 248 219	6 413 456

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus seisuga 31.12.2016:

Tabasalu Gümnaasium - 1 000 969,78 eur

Rannamõisa lasteaed - 1 018 080,88 eur

Harku Instituudi 5 lasteaed - 1 598 143,46 eur

Pangapealse lasteaed - 2 631 024,89 eur

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	240 011	225 176
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	3 217	451 046
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	2 716 981	2 955 711
Kokku	2 716 981	2 955 711

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	22 514	29 756
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	3 913	8 127
1-5 aasta jooksul	326	4 239

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Leping 05-244087- JI	424 520	103 982	320 538		0,26+Euribor	EUR	23.11.2020
07-088603-JI	156 825	156 825			0,31+Euribor	EUR	15.10.2017
01-607642-JK	342 829	113 381	229 448		1,05+Euribor	EUR	06.12.2019
09321151041	2 439 116	118 968	475 872	1 844 276	0,059+Euribor	EUR	08.06.2037
Harku Valla Muraste HK	2 424 260	86 580	346 320	1 991 360	1,9%	EUR	31.12.2043
Keskkonnainvesteeringute Keskus 5-1/13/15	518 000	32 374	129 496	356 130	1,25+Euribor	EUR	27.08.2032
0932115104101	130 940	27 328	103 612		1,460+ Euribor	EUR	02.08.2021
Pikaajalised laenud kokku	6 436 490	639 438	1 605 286	4 191 766			
Kapitalirendikohustised kokku	12 060	2 555	9 505				
Laenukohustised kokku	6 448 550	641 993	1 614 791	4 191 766			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
0932115104103	16 155	16 155			1,249+Euribor	euro	25.07.2016
Lühiajalised laenud kokku	16 155	16 155					
Pikaajalised laenud							
Leping 05-244087- JI	524 883	100 363	424 520	0	0,26+Euribor	euro	23.11.2020
07-088603-JI	352 758	198 152	154 606	0	0,31+Euribor	euro	15.10.2017
01-607642-JK	455 017	111 937	343 080	0	1,05+Euribor	euro	06.12.2019
09321151041	2 558 084	118 968	475 872	1 963 244	0,059+Euribor	euro	08.06.2037
Harku Valla Muraste HK	2 510 840	86 580	346 320	2 077 940	1,9%	euro	31.12.2043
Keskkonnainvesteeringute Keskus 5-1/13/15	518 000	0	129 496	388 504	1,25+Euribor	euro	27.08.2032
0932115104101	157 860	26 920	111 812	19 128	1,460+ Euribor	euro	02.08.2021
Pikaajalised laenud kokku	7 077 442	642 920	1 985 706	4 448 816			
Kapitalirendikohustised kokku	895	439	456	0			
Laenukohustised kokku	7 094 492	659 514	1 986 162	4 448 816			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	38 274	38 274
Ehitised	863 819	797 504

Kokku	902 093	835 778
--------------	----------------	----------------

OÜ Strantum poolt saadud laenude jääk 31.detsembri 2016 seisuga 6 448 550 EUR . Tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Nordea Bank Finland Plc. Pangapealse lasteaia ehituseks võetud 3 490 000EUR laenu leping nr.09321151041 tagatiseks on :

Ühishüpeteek(järjekoht peale 1. järjekoha Kasutusvaldust) kinnistutele registriosade nr.7995702 (asukohaga Harku vald, Muraste küla,Pangapealse 2A9 ja 7573902 (asukohaga harku vald, Muraste küla, Pangapealse 2B)(Kinnistu)hüpoteegisummad 1 719 862 EUR.

Nõudeõiguse pant Tagatiskontole.

Nordea panga lepingu 09321151041 intressile lisandub intressiswap.

2. Nordea Bank Finland Plc. Strantum OÜ büroohoone Kooli A ehitamiseks võetud 345 000 EUR laenu nr.0932115104101 tagatiseks on: Esimese järjekoha hüpoteek Kinnistule Kooli 2A hüpoteegisummas 448 532 EUR.

3. Swedbank AS-ist Harku Instituudi lasteaia juurdeehituseks võetud 1 723 974,85 EUR, Tabasalu Ühisgümnaasiumi ehitamiseks võetud 1 278 233EUR ja Rannamõisa lasteaia ehitamiseks võetud 1 482 750,24 EUR laenulepingute laenu tagatiseks on sõlmitud Varaliste Õiguste pandilepingud summades Harku instituudi LA 1 482 750,25 EUR, Tabasalu ÜG- 1278 232,97 EUR ja Rannamõisa LA 1 927 575,32 EUR

Ülaltoodud hoonete soetusmaksumused: Harku Instituudi LA - 1,69 miljonit EUR-i, Tabasalu ÜG-1,1 miljonit EUR-i ja Rannamõisa LA - 1,18 miljonit EUR-i.

4. Harku valla 2 597 420 EUR-i laenulepingu tagatiseks on hoonestusõiguse hüpoteek summas 3 200 000 Eur.

5. Keskkonna Investeeringute Keskus SA laenulepingu nr.5-1/13/15 summas 518 000 eur tagatiseks on hüpoteek summas 740 000 eur: Lepingu esemeks on aadressil Soontevahe tee 36, Suurupi küla, Harku vald,Harju maakond asuv kinnistu koos selle oluliste osade ja päraldistega.

Lepingu ese on kantud Harju Maakohtu Kinnistusosakonna Harju Kinnistusjaoskonna kinnistusregistri registriosasse nr 14083802, mille kohta avatud registriosast nähtuvad alljärgnevad andmed: kinnistu koosseis: katastritunnus 19801:001:2227, pindala 25378 m², aadress Soontevahe tee 36, Suurupi küla, Harku vald, Harju maakond, maa sihtotstarve jäätmehoidla maa.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	213 243	213 243	16
Võlad töövõtjatele	115 739	115 739	17
Maksuvõlad	176 157	176 157	6
Muud võlad	1 936	1 936	
Intressivõlad	1 936	1 936	
Saadud ettemaksed	174	174	3
Muud saadud ettemaksed	174	174	3
Deposiidid ja tagatistasud	61 808	61 808	
Kokku võlad ja ettemaksed	569 057	569 057	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	132 756	132 756	
Võlad töövõtjatele	100 016	100 016	
Maksuvõlad	63 521	63 521	
Muud võlad	3 086	3 086	
Intressivõlad	3 086	3 086	
Deposiidid ja tagatistasud	72 654	72 654	
Kokku võlad ja ettemaksed	372 033	372 033	

Lisa 16 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijad	213 243	132 756
Kokku võlad tarnijatele	213 243	132 756

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	57 039	81 055	15
Puhkusetasude kohustis	20 438	17 054	15
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	604	1 907	15
Kokku võlad töövõtjatele	78 081	100 016	15

Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Kahjuhüvitiste eraldis	5 088	-1 397		3 691
Tuletisinstrumendid	291 074	-110 530		180 544
Lühiajaline eraldis	1 482	1 415	-1 482	1 415
Kokku eraldised	297 644	-110 512	-1 482	185 650
	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Kahjuhüvitiste eraldis	3 691	-1 370		2 321
Tuletisinstrumendid	180 544	-120 705		59 839
Lühiajaline eraldis	1 415	1 370	-1 165	1 620
Kokku eraldised	185 650	-120 705	-1 165	63 780

Juhtkonna hinnangul pooleliolevate kohtuvaidluste osas eraldist ei ole vaja moodustada. Pooleliolevate protsesside lahenemine Strantumi kasuks on tõenäosus suurem kui 50%.

Lisa 19 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
ÜF Sihtfinantseerimine	28 254	1 871 293	-1 871 293	28 254
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	28 254	1 871 293	-1 871 293	28 254
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Harku Vallavalitsus-sadevesi		41 572	-41 572	0
Töötukassa		1 377	-1 377	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		42 949	-42 949	0
Kokku sihtfinantseerimine	28 254	1 914 242	-1 914 242	28 254
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
ÜF Sihtfinantseerimine	28 254			28 254
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	28 254			28 254
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Harku Vallavalitsus-sadevesi		58 350	-58 350	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		58 350	-58 350	0
Kokku sihtfinantseerimine	28 254	58 350	-58 350	28 254

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
ÜF Sihtfinantseerimine		1 871 293
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		1 871 293
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Harku Vallavalitsus-sadevesi	58 350	41 572
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	58 350	41 572
Kokku sihtfinantseerimine	58 350	1 912 865

Lisa 20 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Varad	Kohustised	Varad	Kohustised
Norde pangas tuletisinstrumendis	0	59 839	0	180 544
Tuletisinstrumendid kokku	0	59 839	0	180 544

Lisa 21 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	10 774 542	10 774 542
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 22 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 733 630	3 240 310
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 733 630	3 240 310
Kokku müügitulu	3 733 630	3 240 310
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Halduse tulu	1 432 509	936 638
Vee tulu	1 051 895	1 000 527
Soojuse tulu	535 835	528 826
Spordikompleksi tulu	694 049	752 544
Üldosakonna tulu	19 342	21 775
Kokku müügitulu	3 733 630	3 240 310

Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalistete põhivarade müügist	6 167	5 000
Tulu sihtfinantseerimisest	58 350	1 914 241
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 435	8 336
Muud	41 300	3 516
Kokku muud äritulud	114 252	1 931 093

Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 375 735	1 207 066
Energia	43 294	26 405
Elektrienergia	4 341	1 476
Kütus	38 953	24 929
Veevarustusteenused	252	226
Transpordikulud	64 982	35 235
Muud	290 749	144 555
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 775 012	1 413 487

Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-130 668	-102 079
Lähetuskulud	0	-128
Koolituskulud	-24 172	-14 639
Riiklikud ja kohalikud maksud	-6 264	-9 807
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 927	-7 684
Muud	-197 349	-121 095
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-361 380	-255 432

Lisa 26 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-812 152	-744 513
Sotsiaalmaksud	-271 360	-204 214
Muud	-985	-2 636
Kokku tööjõukulud	-1 084 497	-951 363
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	47

Lisa 27 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-5	-4
Trahvid, viivised ja hüvitised	-8 406	-1
kingitused v.a.oma töötajad	0	1 659
Muud	-173	0
Kokku muud ärikulud	-8 584	1 654

Lisa 28 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-19
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-19

Lisa 29 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-184 261	-191 806
Kokku intressikulud	-184 261	-191 806

Lisa 30 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu kapitalirendilt	176 633	0
Muud intressitulud	47	0
Kokku intressitulud	176 680	0

Lisa 31 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu	5	185 107
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5	185 107

Lisa 32 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Harku Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 065	0	117 273	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 213	2 031 005	2 423	1 740 035

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	47 056	40 199

Osakapital:

Aastal 2015. suurendas Harku Vallavalitsus OÜ-s Strantum osakapitali 10 681 342 eurolt 10 774 542 euroni. Osakapital suurenes 93 200 euro võrra.

Laenud:

2014. aastal valmis Muraste Hariduskompleks maksumusega 2 510 840 eur, mida finantseeriti Harku Vallavalitsuse antud laenuga 2013.aastal. Laenu tagastatakse alates jaanuar 2015. Laenu on tagastatud 173 160 eur.

Kapitalirent Harku Vallavalitsus:

Välja toodud lisa 12.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2017

Osaühing Strantum (registrikood: 10731164) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS HÄRMS	Juhatuse liige	17.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Strantum osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Strantum (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

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

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 tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatses kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutselast otsustust ja säilitame kutselase 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 aluse andmiseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
19. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Strantum (registrikood: 10731164) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	19.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 722 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 120 927
Kokku	36 601 292

Juhatus ettepanek on kasumit mitte jaotada.

Väljavõte OÜ Strantum nõukogu 19.06.2017 otsusest:

"Otsustati ühehäälselt kiita heaks: 1) juhatuse poolt esitatud auditeeritud 2016 majandusaasta aruanne; 2) juhatuse ettepanek kasumit mitte jaotada."

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 722 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 120 927
Kokku	36 601 292

Harku Vallavalitsuse 21.06.2017 korraldus nr 314

Osaühing Strantum 2016.a
majandusaasta aruande kinnitamine

Äriseadustiku § 168 lõike 1 punkti 5, § 179 lõike 3, kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 35 lõike 3 alusel ning arvestades, et Harku Vallavalitsus tegutseb osaühingu Strantum üldkoosolekuna:

1. Kinnitada osaühingu Strantum 2016. majandusaasta aruanne (Lisa 1).
2. Kasumit ei jaotata.
3. Korraldust on võimalik vaidlustada 30 päeva jooksul selle teatavakstegemisest arvates, esitades vaide Harku Vallavalitsusele haldusmenetluse seaduses sätestatud korras või kaebuse Tallinna Halduskohtule halduskohtumenetluse seadustikus sätestatud korras.
4. Korraldus jõustub teatavakstegemise päeval.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	851070	22.79%	Jah
Spordirajatiste käitus	93111	674429	18.06%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	600721	16.09%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	579383	15.52%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	535895	14.35%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	472512	12.66%	Ei
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	19620	0.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harku Vald	75014132	Eesti	10774542 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6026480
E-posti aadress	strantum@strantum.ee
Veebilehe aadress	www.strantum.ee