

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: **Hakera OÜ**

registrikood: 10944133

tänavatalu nimi, Kaasiku 13
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

vald:

postisihtnumber: 80044

maakond: Pärnu maakond

telefon: +372 51 38275

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 10 Muud nõuded	12
Lisa 11 Materiaalne põhivara	13
Lisa 12 Laenukohustused	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Hakera põhitegevus on finantsteenuste osutamine ja investeerimisalane tegevus.

2009. a tegeletud peamiselt olemasolevate investeeringute haldamisega, vähemal määral ka oskusteabe müügiga.

Lisaks osteti ja müüdi lühajalise investeerimise eesmärgil väärtpabereid.

2010.aastal jätkatakse tehtud investeeringute haldamist ning tõenäoliselt ka uutesse projektidesse investeerimist

2009 aastal ei olnud OÜ-l Hakera palgalisi töötajaid.

Ettevõtte juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

OÜ Hakera juhatuse on üheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga kinnitab juhatus, et esitatud OÜ Hakera 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Hakera finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Hakera on jätkuvalt tegutsev ettevõte

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	1 090 830	1 142 070	27 586	2
Finantsinvesteeringud	1 375 602	537 973	0	3
Nõuded ja ettemaksed	174 341	118 663	1 159 931	4,5,6
Kokku käibevara	2 640 773	1 798 706	1 187 517	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	2 082 796	2 082 796	2 002 191	7,8,9
Nõuded ja ettemaksed	2 000 000			7,10
Materiaalne põhivara	5 982	10 768	15 554	11
Kokku põhivara	4 088 778	2 093 564	2 017 745	
Kokku varad	6 729 551	3 892 270	3 205 262	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	12 900	461 726	1 068	
Kokku lühiajalised kohustused	12 900	461 726	1 068	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	1 964 887	1 983 926	2 053 613	12
Kokku pikaajalised kohustused	1 964 887	1 983 926	2 053 613	
Kokku kohustused	1 977 787	2 445 652	2 054 681	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 402 619	1 106 580	706 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 305 145	296 038	400 354	
Kokku omakapital	4 751 764	1 446 618	1 150 581	
Kokku kohustused ja omakapital	6 729 551	3 892 270	3 205 262	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	483 643	583 098	13
Muud äritulud		8 303	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 049	-44 200	
Tööjõukulud		-364 038	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 786	-4 786	
Muud ärikulud	-446	-20 433	
Ärikasum (-kahjum)	419 362	157 944	
Finantstulud ja -kulud	2 885 783	138 094	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 305 145	296 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 305 145	296 038	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	419 362	157 944	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 787	4 786	
Kokku korrigeerimised	4 787	4 786	11
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	67 063	1 014 467	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-448 826	460 658	
Kokku rahavood äritegevusest	42 386	1 637 855	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 454 826	-922 194	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	786 712		
Antud laenud	-2 000 000		7,10
Laekunud intressid	46 511	41 067	15
Laekunud dividendid	2 623 404	517 756	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 801	-363 371	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	-160 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	-160 000	
Kokku rahavood	-55 813	1 114 484	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 142 070	27 586	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 240	1 114 484	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 090 830	1 142 070	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 106 580	1 150 580
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			296 038	296 038
31.12.2008	40 000	4 000	1 402 618	1 446 618
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 305 145	3 305 145
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2009	40 000	4 000	4 707 764	4 751 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hakera raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Hakera ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna puudub valitsev mõju ettevõtetes, milles ta omab osalust

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisihoiuseid tähtajaga kuni 12 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse tehingu kuupäeval kehtinud Eesti Panga kursiga. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud bilansipäeva Eesti Panga kursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses ehk hinnatud bilansikuupäevaga ümber nende turuväärtusesse.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emavõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Tütar- ja sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi-sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodil kahjumit

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenukord muud lühiajalised ja pikajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana käsitletakse vara, mille maksumus ületab 10000 krooni ning mille eeldatav majanduslikult kasulik eluiga on vähemalt aasta.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontoritehnika	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	643 890	486 666
Tähtajalised hoiused	446 940	655 404
Kokku raha	1 090 830	1 142 070

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2007	0	0	0	0	0
Soetamine	348 702	492 887			841 589
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-181 672	-121 944			-303 616
31.12.2008	167 030	370 943			537 973
Soetamine	499 756	955 070			1 454 826
Müük müügihinnas või lunastamine	-668 200	-118 511			-786 711
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	96 381	73 133			169 514
31.12.2009	94 967	1 280 635			1 375 602

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	51 600	68 978
Kokku nõuded ostjate vastu	51 600	68 978

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	51 600	68 978	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	49 685	6
intressinõuded	122 741	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	174 341	118 663	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 591	49 686	
Üksikisiku tulumaks			14 698
Sotsiaalmaks			24 325
Kohustuslik kogumispension			1 474
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 591	49 686	40 497

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	2 082 796	2 082 796	9
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 082 796	2 082 796	

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Treeman SIA	Läti Vabariik		25	25

OÜ Hakera osalus sidusettevõtte Treeman SIA osakapitalist on majandusaasta lõpu seisuga -22 822 krooni.

Kuna Treeman SIA omakapital on negatiivne, siis on kapitaliosaluse meetodit kasutades investeeringu väärtust vähendatud bilansis nullini.

Lisa 9 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2007	2 002 191	2 002 191	
Soetamine	80 605	80 605	
31.12.2008	2 082 796	2 082 796	7
31.12.2009	2 082 796	2 082 796	7

Lisa 10 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 000 000		2 000 000	
Kokku muud nõuded	2 000 000		2 000 000	

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	19 144	19 144	19 144
Akumuleeritud kulum	-3 590	-3 590	-3 590
Jääkmaksumus	15 554	15 554	15 554
Amortisatsioonikulu	-4 786	-4 786	-4 786
31.12.2008			
Jääkmaksumus	10 768	10 768	10 768
Amortisatsioonikulu	-4 786	-4 786	-4 786
31.12.2009			
Jääkmaksumus	5 982	5 982	5 982

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	1 964 887		1 964 887	
Laenukohustused kokku	1 964 887		1 964 887	
	31.12.2008	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	1 983 926		1 983 926	
Laenukohustused kokku	1 983 926		1 983 926	

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	483 643	583 098
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	483 643	583 098
Kokku müügitulu	483 643	583 098
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	483 643	583 098
Kokku müügitulu	483 643	583 098

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	0	273 713
Sotsiaalmaksud	0	90 325
Kokku tööjõukulud	0	364 038

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-829	-24 837
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	79 994	-303 615
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	77 926	-159 889
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 068	-143 726
Intressitulud	169 251	41 066
Intressikulud	-77 272	-80 844
Intressikulu laenudelt	-77 272	-80 844
Muud finantstulud ja -kulud	1 714	-11 432
dividendid	2 623 404	517 756
Kasum kahjum väärtpaberite müügist	89 521	0
Kokku finantstulud ja -kulud	2 885 783	138 094

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	25 665		24 837	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 964 887		1 983 926

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Sidusettevõtjad	886	893

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	0	273 713

Aruande digitaalallkirjad

Hakera OÜ (registrikood: 10944133) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI VAHERMETS	Juhatuse liige	25.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 402 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 305 145
Kokku	4 707 764

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	483643	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Vahermets	36307235719	Kaasiku 13, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	heiki@valmos.ee
Mobiiltelefon	+372 5138275