

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing HaraGrupp

registrikood: 10966637

tänavatalu nimi, Ida tee 26
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12112

telefon: +372 5013916

e-posti aadress: aliblik@aabla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ HaraGrupp põhitegevusalaks on investeringud kinnisvarasse.

2010. ja 2009. aastal oli põhitegevus kinnisvara üürile andmine.

Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei ole makstud ja soodustusi ei ole tehtud.

Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud teenistuslepingu lõppemisel soodustusi, hüvitusi ja garantiisid.

Finantsnäitajad 2009 - 2010					
			<u>2010</u>	<u>2009</u>	
<u>KASUMIARUANNE (kroonides)</u>					
Netokäive			300 000	367 698	
Ärikasum (-kahjum)			271 546	322 500	
Puhaskasum (-kahjum)			242 263	248 950	
<u>BILANSS (kroonides)</u>					
Käibevara kokku			74 302	160 694	
Omakapital			1 866 185	1 626 922	
Omakapital osakaal (%)			49%	42%	
<u>RENTAABLUSE SUHTEARVUD (%)</u>					
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)			50%	17%	
Omakapitali osakaal = omakapital / bilansimaht * 100%					
Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100%					

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 437	60 296	2
Nõuded ja ettemaksed	62 865	100 398	3
Kokku käibevara	71 302	160 694	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	3 721 318	3 721 318	4
Kokku põhivara	3 721 318	3 721 318	
Kokku varad	3 792 620	3 882 012	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	241 632	276 675	5
Võlad ja ettemaksed	1 681 803	1 978 415	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 923 435	2 255 090	
Kokku kohustused	1 923 435	2 255 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 582 922	1 333 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 263	248 950	
Kokku omakapital	1 869 185	1 626 922	
Kokku kohustused ja omakapital	3 792 620	3 882 012	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	300 000	367 698	8
Muud äritulud	125	782	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 112	-45 979	
Muud ärikulud	-467	-1	
Ärikasum (-kahjum)	271 546	322 500	
Finantstulud ja -kulud	-29 283	-73 550	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	242 263	248 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 263	248 950	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	271 546	322 500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	37 533	55 828
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-296 612	688 369
Laekunud intressid	11	0
Makstud intressid	-29 294	-73 550
Kokku rahavood äritegevusest	-16 816	993 147
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-44 575
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-44 575
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-35 043	-2 019 308
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 043	-2 019 308
Kokku rahavood	-51 859	-1 070 736
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 296	1 131 032
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 859	-1 070 736
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 437	60 296

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 333 972	1 377 972
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	248 950	248 950
31.12.2009	40 000	4 000	1 582 922	1 626 922
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	242 263	242 263
31.12.2010	40 000	4 000	1 825 185	1 869 185

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muudatuste kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HaraGrupp 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o. ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliste laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algsest arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

estis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2008.a. on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal, millest on võimalik maha arvata enne 1.jaanuari 2000.a. tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saada dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele ärgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	7 448	13 895
Arvelduskontod	989	46 401
Kokku raha	8 437	60 296

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	54 550	54 550
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	40 191
Muud nõuded	6 659	4 000
Ettemaksed	1 656	1 657
Kokku Nõuded ja ettemaksed	62 865	100 398

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Kokku	
01.01.2009		
Soetusmaksumus	3 676 743	
Jääkmaksumus	3 676 743	
Ostud ja parendused	44 575	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 721 318	
Jääkmaksumus	3 721 318	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 721 318	
Jääkmaksumus	3 721 318	

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
DnB Pank	241 632	241 632		
Lühiajalised laenud kokku	241 632	241 632		
Laenukohustused kokku	241 632	241 632		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
DnB Pank	276 675	276 675		
Lühiajalised laenud kokku	276 675	276 675		
Laenukohustused kokku	276 675	276 675		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	4 910	1 140
Maksuvõlad	4 093	0
Muud võlad	664 834	969 309
Saadud ettemaksed	1 007 966	1 007 966
Kokku võlad ja ettemaksed	1 681 803	1 978 415

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2008.a. on 2 osa, mille eest on täielikult tasutud.		

2010. ja 2009. aastal ei ole dividende makstud.

Vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel tekkiv tulumaksukohustus:

	Vaba omakapital	Tekkiv tulumaksukohustus	Võimalik dividendisumma
31.12.2009	1 582 922	332 414	1 250 508
31.12.2010	1 825 185	383 289	1 441 896

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	300 000	367 698
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	300 000	367 698
Kokku müügitulu	300 000	367 698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kinnisvara üürile andmine	300 000	270 211
Ehitustööd	0	97 487
Kokku müügitulu	300 000	367 698

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	314 000	0	456 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 533	230 834	0	312 980

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2010.a. nii nagu ka 2009.a. moodustatud allahindlusi.

Aruandeperioodil ei ole makstud juhatuse liikmele tasusid ja antud muid soodustusi.

Juhatus liikmega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing HaraGrupp (registrikood: 10966637) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIBLIK	Juhatuse liige	23.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 582 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 263
Kokku	1 825 185
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 825 185
Kokku	1 825 185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	300000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Liblik	35705010240	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK
Ivar Veerus	36506080235		19000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013916
E-posti aadress	aliblik@aabla.ee