

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Haraldi Grupp OÜ

registrikood: 10213547

tänava/talu nimi, Oja 12

maja ja korteri number:

alevik: Nõo alevik

vald: Nõo vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61601

telefon: +372 5278539

e-posti aadress: harald@hot.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 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 3 Osakapital	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusvaldkonnad, tooted ja teenused:

OÜ Haraldi Grupp põhitegevusalaks 2014. aastal oli äriruumide rent ja kommunaalkulude edasimüük - EMTAKi-i kood 68201 (enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus)

Ettevõtte põhiline sissetulek on seotud Nõo alevikus asuva kinnisvara rendi ja hooldamisega. Ruumide rentnike osas suuri muutusi ei olnud, peamisteks rentnikeks olid 2014. majandusaastal AS RRLeht, AS Elion Ettevõtte ja OÜ Tartu Uusapteek.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõttel oli 2014. majandusaastal müügitulu 33 132 euro väärtuses (2013. majandusaastal 34 365 eurot). Kaupade, materjalide ja teenuste kulude suuruseks oli 17 820 eurot (2013. aastal 15 627 eurot), mitmesuguseid tegevuskulusid kaasnes äritegevusega 3 798 euro eest (2013. majandusaastal 4 064 eurot). Tööjõukulude summaks kujunes 4 733 eurot (2012. majandusaastal 1 164 eurot).

Ettevõtte puhaskahjumiks kujunes aruandeaastal 2 638 eurot (2013. majandusaasta puhaskasum oli 3 381 eurot).

Töötasud ja töötajate arv:

2014. aastal töötas ettevõttes 1 inimene. Tegevjuhi töötasu aastas ilma riigimaksudeta oli 3 888 eurot.

Plaanid 2015. majandusaastaks

2015. aastal on plaanis jätkata praegusel tegevusalal, olulisi muudatusi äritegevuses ei plaanita. Hoonel on Nõos väga hea asukoht potentsiaalsete ettevõtete teenindusruumide, müügiesinduste või kontorite jaoks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	27 777	30 873
Nõuded ja ettemaksed	1 895	2 185
Kokku käibevara	29 672	33 058
Põhivara		
Materiaalne põhivara	76 963	81 571
Kokku põhivara	76 963	81 571
Kokku varad	106 635	114 629
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 379	8 883
Võlad ja ettemaksed	5 177	6 029
Kokku lühiajalised kohustused	9 556	14 912
Kokku kohustused	9 556	14 912
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 596	68 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 638	3 381
Kokku omakapital	97 079	99 717
Kokku kohustused ja omakapital	106 635	114 629

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	33 132	34 365
Muud äritulud	0	1 967
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 819	-15 627
Mitmesugused tegevuskulud	-3 798	-4 064
Tööjõukulud	-5 931	-4 733
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 222	-8 523
Muud ärikulud	0	-6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 638	3 379
Muud finantstulud ja -kulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 638	3 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 638	3 381

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	33 454	44 114
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-27 565	-24 921
Väljamaksed töötajatele	-5 158	-4 684
Muud rahavood äritegevusest	-827	0
Kokku rahavood äritegevusest	-96	14 509
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 000	-1 600
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 000	-1 598
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-2 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 000
Kokku rahavood	-3 096	10 911
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 873	19 962
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 096	10 911
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 777	30 873

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	2 556	70 746	98 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 381	3 381
Makstud dividendid	0	0	-2 531	-2 531
31.12.2013	25 565	2 556	71 596	99 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 638	-2 638
31.12.2014	25 565	2 556	68 958	97 079

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haraldi Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Haraldi Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ostjatel laekumata arved, mille laekumine ei ole tõenäoline, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varud hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende netorealiseerimisväärtust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Vara amortiseerimist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortiseerimine lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Potentsiaalseteks ehk tingimuslikeks kohustusteks on kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Potentsiaalsed kohustused avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või teenuse üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse lähtuvalt 1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamistoimkonna juhenditest tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes. Kehtiva tulumaksu-seaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01.01.2000. a. ettevõtte kasumit tekkepõhiselt, vaid dividendide väljamaksmisel netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Haraldi Grupp käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Maksmata töötasud	281	252
Puhkusetasu reserv	472	0
Kokku võlad töövõtjatele	753	252

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 132	34 365
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 132	34 365
Kokku müügitulu	33 132	34 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulud	33 132	34 365
Jaekaubandus	0	0
Kokku müügitulu	33 132	34 365

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 480	3 425
Sotsiaalmaksud	1 451	1 308
Kokku tööjõukulud	5 931	4 733
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 702	0	6 950

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

--	--

	2014	2013
Arvestatud tasu	3 888	3 510
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	1 517	64

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2015

Haraldi Grupp OÜ (registrikood: 10213547) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LEPIK	Juhatuse liige	12.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 638
Kokku	68 958
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 596
Kokku	71 596

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 638
Kokku	68 958
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 596
Kokku	71 596

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	33132	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Lepisk	35901152777		25565 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5278539
E-posti aadress	harald@hot.ee