

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Haristos

registrikood: 11019801

tänavatalu nimi, Tervise 5A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

e-posti aadress: rain@lilleekspert.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Haristos oli 2014. aastal põhiliselt keskendunud kaupade sisseostuteenuse pakkumisele ja haldustegevusele. Sama tegevusega aastal 2015 jätkatakse.

Juhatuse liige

Rain Jaanson

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 488	7 751	2
Nõuded ja ettemaksed	139 571	62 950	3
Kokku käibevara	147 059	70 701	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	376 993	251 454	5
Materiaalne põhivara	4 803	0	6
Kokku põhivara	381 796	251 454	
Kokku varad	528 855	322 155	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 956	7 956	7
Võlad ja ettemaksed	4 736	6 188	
Kokku lühiajalised kohustused	12 692	14 144	
Kokku kohustused	12 692	14 144	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	26	26	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	305 429	128 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 152	176 906	
Kokku omakapital	516 163	308 011	
Kokku kohustused ja omakapital	528 855	322 155	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	96 064	40 238	9
Muud äritulud	1 490	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 636	-870	10
Tööjõukulud	-25 567	-6 935	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-739	-1 170	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	67 612	31 263	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	140 539	145 643	12
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	208 152	176 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 152	176 906	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	67 612	31 263	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	739	1 170	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-950	0	
Kokku korrigeerimised	-211	1 170	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-121	8 140	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 452	6 188	
Kokku rahavood äritegevusest	65 828	46 761	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 541	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	950	0	
Antud laenud	-76 500	-55 000	
Laekunud dividendid	15 000	15 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 091	-40 000	
Kokku rahavood	-263	6 761	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 751	990	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-263	6 761	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 488	7 751	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	26	128 523	131 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)			176 906	176 906
31.12.2013	2 556	26	305 429	308 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)			208 152	208 152
31.12.2014	2 556	26	513 581	516 163

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Haristos raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seadustest ja rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast Eesti Vabariigi heast raamatupidamisetavast. Majandusaasta algas 01. jaanuaril ja lõppes 31. detsembril 2014. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi järgi nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi depaite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste kosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõte on ettevõte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kui 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allhindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel "Tütarettevõtte aktsiad ja osad" ning Sidusettevõtete aktsiad ja osad".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allhindlused. Nõuded hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse bilansis konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinuskärgiga.

Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ja kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvestus

Materiaalseks põhivaraks loetakse üle 1 aastase kasutusega varasid, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot. Lühema kasuliku tööeaga ja madalama soetusmaksumusega varad kantakse nende soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtuvalt vara eeldatavast tööeast ja kulumisastmest. Amortisatsiooninormid määratakse igale konkreetsele põhivarale eraldi.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalseks põhivaraks loetakse üle 1 aastase kasutusega füüsilise substansita identifitseeritav vara, mida kasutatakse oma tegevuses ja mille soetusmaksumus ületab 600 eurot.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast 3 kuni 5 aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitali ja kasutusrendid

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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskulud (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodide arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse 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 nominaarväärtusega, 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 rohekm kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

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

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodil kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud. Perioodikulud ei kapitaliseerita.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, sidusettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	759	898
Arvelduskontod	6 729	6 853
Kokku raha	7 488	7 751

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	139 450	139 450
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23
Ettemaksed	98	98
Tulevaste perioodide kulud	98	98
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 571	139 571
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	62 950	62 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 950	62 950

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 515	2 670
Üksikisiku tulumaks		262	262
Sotsiaalmaks		531	528
Kohustuslik kogumispension		42	32
Töötuskindlustusmaksed		48	48
Ettemaksukonto jääk	23		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23	2 398	3 540

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
1140419	FLOREAS KV OÜ	Eesti	haldustegevus	50	50
11884597	FLOREANA OÜ	Eesti	hulgimüük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
FLOREAS KV OÜ	211 681	-15 000	53 060	249 741
FLOREANA OÜ	39 773		87 479	127 252
Kokku	251 454	-15 000	140 539	376 993

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	25 246	942	26 188	26 188
Akumuleeritud kulum	-24 076	-942	-25 018	-25 018
Jääkmaksumus	1 170	0	1 170	1 170
Amortisatsioonikulu	-1 170		-1 170	-1 170
31.12.2013				
Soetusmaksumus	25 246	0	25 246	25 246
Akumuleeritud kulum	-25 246	0	-25 246	-25 246
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	5 542		5 542	5 542
Amortisatsioonikulu	-739		-739	-739
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 542		5 542	5 542
Akumuleeritud kulum	-739		-739	-739
Jääkmaksumus	4 803		4 803	4 803

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	950	
Transpordivahendid	950	
Kokku	950	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen	7 956	7 956			EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	7 956	7 956				
Laenukohustused kokku	7 956	7 956				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen	7 956	7 956			EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	7 956	7 956				
Laenukohustused kokku	7 956	7 956				

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 064	40 238
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 064	40 238
Kokku müügitulu	96 064	40 238
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba sisseostu teenus	96 064	40 238
Kokku müügitulu	96 064	40 238

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Lähetuskulud	1 976	0
Muud	1 660	870
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 636	870

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	19 082	5 175
Sotsiaalmaksud	6 485	1 759
Kokku tööjõukulud	25 567	6 934
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	140 539	145 643
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	140 539	145 643

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	139 450		62 950	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 956		7 956

2014	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 064	131 500
2013	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad	145 085	55 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	19 082	6 943

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Osaühing Haristos (registrikood: 11019801) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN JAANSON	Juhatuse liige	30.06.2015
KAIA JAANSON	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	305 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 152
Kokku	513 581

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	305 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 152
Kokku	513 581
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	513 581
Kokku	513 581

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	96064	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaia Jaanson	46709230278		1278 EUR
Rain Jaanson	36409080323		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rain@lilleekspert.ee