

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Haristos oli 2013 aastal põhiliselt keskendunud haldustegevusele, kuid hakati ostutama kauba sisseostu teenust. Sama tegevusega aastal 2014 jätkatakse.

Juhatuse liige

Rain Jaanson

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 751	990	2
Nõuded ja ettemaksed	62 950	16 090	3,4
Kokku käibevara	70 701	17 080	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	251 454	120 811	5
Materiaalne põhivara	0	1 170	6
Kokku põhivara	251 454	121 981	
Kokku varad	322 155	139 061	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 956	7 956	7
Võlad ja ettemaksed	6 188	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	14 144	7 956	
Kokku kohustused	14 144	7 956	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	26	26	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 523	52 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 906	75 617	
Kokku omakapital	308 011	131 105	
Kokku kohustused ja omakapital	322 155	139 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	40 238	0	9
Muud äritulud	0	16 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-870	-92	10
Tööjõukulud	-6 935	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 170	-4 725	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 263	11 183	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	145 643	64 433	12
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	176 906	75 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 906	75 617	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 263	11 183	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 170	4 725	6
Kokku korrigeerimised	1 170	4 725	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 140	-16 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 188	0	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	46 761	-91	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-55 000	-18 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	18 000	
Laekunud dividendid	15 000	12 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 000	12 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 000	
Kokku rahavood	6 761	-91	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	990	1 081	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 761	-91	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 751	990	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	26	52 906	55 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)			75 617	75 617
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

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 2013. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi järgi nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt. Aruandeskeemid

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.

Sidusettevõtte on ettevõtte, 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 10000 krooni. 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 5000 krooni.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**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 ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem 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. Perioodikuludid 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha	898	898
Arvelduskontod	6 853	92
Kokku raha	7 751	990

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	62 950	62 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 950	62 950
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 000	16 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	90	90
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 090	16 090

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	2 670	
Üksikisiku tulumaks	262	
Sotsiaalmaks	528	
Kohustuslik kogumispension	32	
Töötuskindlustusmaksed	48	
Ettemaksukonto jääk		90
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 540	90

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
1140419	Floreas KV OÜ	Eesti	haldustegevus	50	50
11884597	Floreana OÜ	Eesti	hulgimüük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Floreas KV OÜ	120 811	-15 000	105 870	211 681
Floreana OÜ	0		39 773	39 773
Kokku	120 811	-15 000	145 643	251 454

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	25 246	942	0	26 188	26 188
Akumuleeritud kulum	-19 516	-777	0	-20 293	-20 293
Jääkmaksumus	5 730	165	0	5 895	5 895
Amortisatsioonikulu	-4 560	-165		-4 725	-4 725
31.12.2012					
Soetusmaksumus	25 246	942	0	26 188	26 188
Akumuleeritud kulum	-24 076	-942	0	-25 018	-25 018
Jääkmaksumus	1 170	0	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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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				
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen	7 956	7 956			EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	7 956	7 956				
Laenukohustused kokku	7 956	7 956				

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

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

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	870	92
Kokku mitmesugused tegevuskulud	870	92

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	5 175	0
Sotsiaalmaksud	1 759	0
Kokku tööjõukulud	6 934	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	145 643	64 433
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	145 643	64 433

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	62 950		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 956	7 956

2013	Müügid	Antud laenud	
Sidusettevõtjad	145 085	55 000	
2012	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	16 000	18 000	18 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012

Arvestatud tasu	6 943	0
-----------------	-------	---

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2014

Osaühing Haristos (registrikood: 11019801) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN JAANSON	Juhatuse liige	30.06.2014
KAIA JAANSON	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 906
Kokku	305 429
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	305 429
Kokku	305 429

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 906
Kokku	305 429
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	305 429
Kokku	305 429

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	40238	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