

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2008

aruandeaasta lõpp: 31.12.2008

ärinimi: ERAHALDUSE OÜ

registrikood: 11386296

tänav,
maja number: Kännu 65

linn: Tallinn
postisihtnumber: 13418

telefon: +372 5285 600
e-posti aadress: taavi@kookmaa.com

SISUKORD

1. TEGEVUSARUANNE 2008.a.....	3
2. 2008.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
2.1. Juhatuse deklaratsioon.....	4
2.2. Raamatupidamisbilanss	5
2.3. Kasumiaruanne	7
2.4. Rahavoo aruanne	8
2.5. Omakapitali muutuste aruanne	9
3. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	10
3.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
3.2. Raha ja pangakontod	11
3.3. Nõuded ostjate vastu.....	11
3.4. Muud lühiajalised nõuded.....	11
3.5. Varud	11
3.6. Tütarettevõtted.....	12
3.7. Sidusettevõtted	12
3.8. Laenukohustused	12
3.9. Maksuvõlad	13
3.10. Müügitulu	13
3.11. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	13
3.12. Muud tegevuskulud	13
3.13. Muud ärikulud	13
3.14. Tehingud seotud osapooltega	14
4. MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	15

Aruandele on lisatud:

Kasumi jaotamise ettepanek
Erahalduse OÜ aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade
klassifikaatorile (EMTAK)
Osanike nimekirj

1. TEGEVUSARUANNE 2008.a.

Erahalduse OÜ alustas oma tegevust 2007. aasta mai kuus. Erahalduse OÜ põhitegevusalaks on muu laenuandmine (Emtak 64929).

Tulud, kulud ja kasum

2008. aastal moodustas Erahalduse OÜ müügitulu 1 451 550 krooni. 2009. aastal on plaanis suurendada müügitulu 10%.

Erahalduse OÜ kasumiks kujunes ligikaudu 911 751 krooni. Kaubad, toore, materjal ja teenused olid 402 283 krooni ja tegevuskulud 44 429 krooni.

Investeeringud

2009. aastal on plaanis investeerida materiaalsesse põhivarasse ligikaudu 50 000 krooni.

Personal

Majandusaastal Erahalduse OÜ-s töötajaid ei olnud.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele maksti tasu summas 51 604 krooni.

Taavi Kookmaa
juhatuse liige
22. juuni 2009. a.

2. 2008.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

2.1. Juhatuse deklaratsioon

Erahalduse OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Erahalduse OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Erahalduse OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Taavi Kookmaa
juhatuse liige
22. juuni 2009. a.

2.2. Raamatupidamisbilanss

(kroonides)

AKTIVA	Lisad	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha	3.2.	2153	39059
Kassa		0	2392
Pangakontod		2153	36667
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3.3.	150000	43028
Laekumata intressid		101	0
Muud lühiajalised nõuded	3.4.	4331000	1954699
Kokku		4481101	1997727
Varud			
Müügiks ostetud kinnistud	3.5.	270000	402283
Käibevara kokku		4753254	2439069
 Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete aktsiad või osad	3.6.	112000	0
Sidusettevõtete aktsiad või osad	3.7.	425000	0
Kokku		537000	0
Põhivara kokku			
 AKTIVA (VARAD KOKKU)		5290254	2439069

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)	Lisad	31.12.2008	31.12.2007
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	3.8.	4005000	2109000
Kokku		4005000	2109000
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		3776	4036
Võlad töövõtjatele		6566	0
Maksuvõlad	3.9.	2296	0
Muud võlad		37985	3153
Kokku		50623	7189
Lühiajalised kohustused kokku		4055623	2116189
 OMAKAPITAL			
Osakapital		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	0
Jaotamata kasum (kahjum)		278880	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		911751	282880
Omakapital kokku		1234631	322880
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		5290254	2439069

2.3. Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisad	2008	2007
Müügitulu	3.10.	1451550	442528
Kaubad, toore, materjal ja teenused	3.11.	-402283	-147626
Mitmesugused tegevuskulud	3.12.	-44429	-11958
<i>Tööjõu kulud</i>			
Palgakulu		-38800	0
Sotsiaalmaksud		-12804	0
Muud ärikulud	3.13.	-73	-126
Ärikasum (-kahjum)		953161	282818
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-41540	0
Muud finantstulud ja -kulud		130	62
Kokku finantstulud ja -kulud		-41410	62
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		911751	282880
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)		911751	282880

2.4. Rahavoo aruanne

(kroonides)

Rahavood äritegevusest	Lisad	2008	2007
Ärikasum		953161	282818
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-107073	-445311
Varude muutus		132283	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		43434	7189
Makstud intressid		-41540	0
Kokku rahavood äritegevusest		980265	-155304
Rahavood investeerimistegevusest			
Tütarettevõtete soetus	3.6.	-112000	0
Sidusettevõtete soetus	3.7.	-425000	0
Antud laenud	3.4.	-5294000	-1972199
Antud laenude tagasimaksed	3.4.	2917699	17500
Saadud intressid		130	62
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2913171	-1954637
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3.8.	5103000	2109000
Saadud laenude tagasimaksed	3.8.	-3207000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1896000	2109000
Rahavood kokku		-36906	-941
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		39059	40000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-36906	-941
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2153	39059

2.5. Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku
Saldo 10.mail.2007	40000	0	0	40000
Aruandeperioodi puhaskasum	0		282880	282880
Saldo 31.detsembril 2007	40000	0	282880	322880
Aruandeperioodi puhaskasum			911751	911751
Reservkapitali suurendamine		4000	-4000	0
Saldo 31. detsembril 2008	40000	4000	1190631	1234631

3. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

3.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Erahalduse OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Erahalduse OÜ 2008.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangas olev raha.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil alustades ärikasumist.

Tulude arvestus

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Erahalduse OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

3.2. Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	0	2 392
Pangakontod EEK	2 152	36 667
Pangakontod EUR	1	0
	-----	-----
	2 153	39 059

3.3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	150 000	43 028
Kokku	150 000	43 028

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetuks nõudeid aruandeaastal kantud ei ole.

3.4. Muud lühiajalised nõuded

	Saldo 31.12.2008	Saldo 31.12.2007
Nõuded sidusettevõtte vastu	1 000	0
Nõuded tütarettevõtte vastu	30 000	0
Muud nõuded	4 300 000	1 954 699
Kokku	4 331 000	1 954 699

3.5. Varud

Varudena on kajastatud müügiks ostetud kinnisvara summas 270 000 kr. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel on kasutatud individuaalse hindamise meetodit.

3.6. Tütarettevõtted

	Promenaadi Maja OÜ
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Kinnisvara arendus
Osaluse % aasta alguses	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0
Omandatud osalused	
Omandatud osaluse %	63
Omandatud osaluse soetusmaksumus	112000
Väärtuse langusest tulenev allahindlus	0
Osaluse % aasta lõpus	63
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	112000

3.7. Sidusettevõtted

	OÜ United Logs
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Kinnisvara arendamine
Osaluse % aasta alguses	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0
Omandatud osalused	
Omandatud osaluse %	50
Omandatud osaluse soetusmaksumus	425000
Väärtuse langusest tulenev allahindlus	0
Osaluse % aasta lõpus	50
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	425 000

3.8.Laenukohustused

Laenu- liisingud	Laenu saldo 31.12.2007	Saadud laenu	Makstud laenu	Laenu saldo 31.12.2008	s.h lühi- ajaline osa	Intressi- määr	Makse- tähtaeg
Laenu- eraisikutelt	2109000	3783000	2607000	3 285 000	3285000	0%	2009.a.
Laenu- firmadelt	0	1320000	600000	720 000	720000	6-7,5%	2009.a.
Kokku:	2109000	5103000	3207000	4005000	4005000		

3.9. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2008	31.12.2007
Isikutulumaks	316	0
Sotsiaalkindlustusmaks	1 980	0
Kokku	2 296	0

3.10. Müügitulu

Müügitulud tegevusalade lõikes:	2008		2007	
Muu laenuandmine v.a pandimajad (64929)	801 550	55,2%	72 528	16,4%
Enda kinnisvara ost ja müük (68101)	650 000	44,8%	370 000	83,6%
Kokku	1 451 550	100%	442 528	100%
Müügitulud riikide lõikes:	2008		2007	
Eesti	1 451 550	100,0%	399 500	90,3%
Läti	0	0,0%	43 028	9,7%
Kokku	1 451 550	100%	442 528	100%

3.11. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	2007
Kinnistute kulu	402 283	146 187
Muud teenused	0	1 439
Kaubad, toore, materjal ja teenused	402 283	147 626

3.12. Muud tegevuskulud

	2008	2007
Koolituskulud	5 281	3 823
Panga teenustasud	862	265
Muud teenused	38 286	7 870
Muud tegevuskulud kokku	44 429	11 958

3.13. Muud ärikulud

	2008	2007
Kahjum valuutakursi muutustest	73	126
Muud ärikulud kokku	73	126

3.14. Tehingud seotud osapooltega

Erahalduse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Erahalduse OÜ on 2008. a müünud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2008		2007	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikme lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted	0	28000	0	49028
Teenuste ost-müük kokku	0	28000	0	49028

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2008	31.12.2007
Omanik, juhatuse liige	1485000	2109000
Juhatuse liikme lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted	300000	0
Lühiajalised kohustused kokku	1 785 000	2 109 000

4. MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Erahalduse OÜ juhatus on koostanud 2008 majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

2008.a. majandusaasta aruande kinnitas Erahalduse OÜ osanike üldkoosolek 22.juunil 2009.a.

Taavi Kookmaa
juhatuse liige
22. juuni 2009.a.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANE

Erahalduse OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2008. aasta puhaskasum summas 911 751 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasumisse 911 751 krooni

Taavi Kookmaa
juhatuse liige
22. juuni 2009.a.

**Erahalduse OÜ aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti
majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)**

	2008
Muu laenuandmine v.a pandimajad (64929)	801 550
Enda kinnisvara ost ja müük (68101)	650 000
Kokku	1 451 550

Taavi Kookmaa
juhatuse liige
22. juuni 2009.a.

Osanike nimekiri

1. Taavi Kookmaa

Isikukood:	37809096010
Aadress:	Tallinn
Osanikule kuuluva osa nimiväärtus	40 000 krooni
Osaluse %:	100 %

Taavi Kookmaa
juhatuse liige
22. juuni 2009.a.

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11386296	Erahalduse OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5285600
Elektronposti aadress	taavi@kookmaa.com

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Taavi Kookmaa	37809096010		40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	801550	55.22	Jah
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	650000	44.78	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

Erahalduse OÜ (registrikood: 11386296) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Taavi Kookmaa (Juhatuse liige) - kinnitanud 07.07.2009