

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.12.2008

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Harteron OÜ

registrikood: 11556930

tänavatalu nimi: Päikese 15

küla/alev/alevik/linn: Kopli küla

vald: Rae vald

postisihtnumber: 75321

maakond: Harju maakond

telefon: +372 51 50 555

e-posti aadress: virgo@harteron.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Harteron OÜ on asutatud 04.12.2008. aastal. Tegutsemise algus oli 2009 aasta.

Peamiseks tegevusalaks on tööriistade jm rauakaupade hulgimüük. 2009.a majandustulemiks oli kahjum 587 tuhat krooni. Ettevõtte bilansimaht oli 1 307 tuhat krooni ja netovara -547 387 krooni.

2009. aastal maksti juhatuse liikmele tasusid koos sotsiaalmaksuga 316 tuhat krooni.

Harteron OÜ majandusaasta erineb tavapärasest. Majanusaasta pikkus on ligemale 13 kuud.

Harteron OÜ omakapital bilansipäeva seisuga ei vasta äriseadustikus kehtestatud nõuetele.

2010. aastal jätkab ettevõtte oma senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Harteron OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Harteron OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 25. juuni 2010.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	42 509	40 000
Nõuded ja ettemaksed	447 065	0
Varud	817 788	0
Kokku käibevara	1 307 362	40 000
Põhivara		
Materiaalne põhivara	66 156	0
Kokku põhivara	66 156	0
Kokku varad	1 373 518	40 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 162	0
Võlad ja ettemaksed	214 358	0
Kokku lühiajalised kohustused	215 520	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 705 385	0
Kokku pikaajalised kohustused	1 705 385	0
Kokku kohustused	1 920 905	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-587 387	0
Kokku omakapital	-547 387	40 000
Kokku kohustused ja omakapital	1 373 518	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	04.12.2008 - 31.12.2008
Müügitulu	592 126	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-558 959	0
Mitmesugused tegevuskulud	-294 397	0
Tööjõukulud	-316 307	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 034	0
Muud ärikulud	-4	0
Ärikasum (-kahjum)	-586 575	0
Finantstulud ja -kulud	-812	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-587 387	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-587 387	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	04.12.2008 - 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-586 575	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 034	0
Muud korrigeerimised	1	
Kokku korrigeerimised	9 035	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-447 065	0
Varude muutus	-817 788	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	214 358	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 628 035	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-75 192	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-75 192	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 706 547	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		40 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest	43	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 706 590	40 000
Kokku rahavood	3 363	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 363	40 000
Valuutakursside muutuste mõju	-854	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 509	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.12.2008	0	0	0
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
31.12.2008	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-587 387	-587 387
31.12.2009	40 000	-587 387	-547 387

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harteron OÜ 2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõla Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduse ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 maksetähtpäevadest 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 summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahe, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa 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 ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on väiksem - kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlust nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruande perioodil kuluna. Kui varem hinnatud varude netorealiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud tulevikus oodatavad kulud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu materiaalne põhivara	3
masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalised finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast, või ettevõttel 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 kohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	11 204	0
Arvelduskontod	31 305	40 000
Pangavahelised toimingud (konverteerimine)		0
Kokku raha	42 509	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	440 567	0
Renditagatis	6 498	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	447 065	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	9 661	55 530	65 191	10 000	75 191
Amortisatsioonikulu	-2 407	-4 627	-7 034	-2 000	-9 034
31.12.2009					
Jääkmaksumus	7 254	50 903	58 157	8 000	66 157

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	817 788	0
Kokku varud	817 788	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	41 477	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 237	0	0
Sotsiaalmaks	0	22 753	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	375	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	74 842	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 162	1 162		
Lühiajalised laenud kokku	1 162	1 162		
Pikaajalised laenud				
Marger Trade OÜ	1 200 000	1 200 000		
Matti Kalevi Rissanen	505 385	505 385		
Pikaajalised laenud kokku	1 705 385	1 705 385		
Laenukohustused kokku	1 706 547	1 706 547		

Harteron OÜ sai pikaajalist laenu Marger Trade OÜ summas 1 200 000 EEK ja Matti Kalevi Rissanen summas 505 385 EEK

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	75 220	0
Võlad töövõtjatele	63 296	0
Maksuvõlad	74 842	0
Muud võlad	1 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	214 358	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	04.12.2008 - 31.12.2008
Palgakulu	-237 826	0
Sotsiaalmaksud	-78 481	0
Kokku tööjõukulud	-316 307	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0

	2009		04.12.2008 - 31.12.2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	0	0	0	0

Harteron OÜ-l seotud osapooltega tehinguid ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Harteron OÜ (registrikood: 11556930) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGO PAI	Juhatuse liige	10.04.2011
Resolutsioon:	Aruande muudatus seoses eelnevate vigadega.	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-587 387
Kokku	-587 387
Katmine	
Kokku	-587 387

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	592126	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virgo Pai	37711190235	Päikese tn 15, Kopli küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 515055
E-posti aadress	virgo@biker.ee