

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	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 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 539 tuhat krooni. Ettevõtte bilansimaht oli 142 tuhat krooni ja netovara -498 738 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	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	98 219	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	447 065	0	3
Varud	816 667	0	5
Kokku käibevara	1 361 951	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	62 094	0	4
Kokku põhivara	62 094	0	
Kokku varad	1 424 045	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 162	0	7
Võlad ja ettemaksed	216 236	0	6,8
Kokku lühiajalised kohustused	217 398	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 705 385	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 705 385	0	
Kokku kohustused	1 922 783	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-538 738	0	
Kokku omakapital	-498 738	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	1 424 045	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	Lisa nr
Müügitulu	592 126	
Muud äritulud	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-510 859	
Mitmesugused tegevuskulud	-294 397	9
Tööjõukulud	-316 307	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 665	
Muud ärikulud	-4	
Ärikasum (-kahjum)	-538 105	
Finantstulud ja -kulud	-633	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-538 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-538 738	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	04.12.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-538 105	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 665	0	
Kokku korrigeerimised	8 665	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-440 567	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	209 147	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-760 860	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-70 759	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-816 667	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-887 426	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 706 547	0	7
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		40 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-42	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 706 505	40 000	
Kokku rahavood	58 219	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000		
Raha ja raha ekvivalentide muutus	58 219	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 219	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)		-538 738	-538 738
31.12.2009	40 000	-538 738	-498 738

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

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.

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 ostenud põhivaraga.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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	31 582	40 000
Pangavahelised toimingud (konverteerimine)	55 433	0
Kokku raha	98 219	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
	Masinad ja seadmed	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	70 759	70 759
Akumuleeritud kulum	-8 665	-8 665
Jääkmaksumus	62 094	62 094
31.12.2009		
Jääkmaksumus	62 094	62 094

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	816 667
Kokku varud	816 667

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	12 149	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	45 514	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 162			
Lühiajalised laenud kokku	1 162			
Pikaajalised laenud				
Marger Trade OÜ	1 200 000			
Matti Kalevi Rissanen	505 385			
Pikaajalised laenud kokku	1 705 385			
Laenukohustused kokku	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
Võlad tarnijatele	106 426
Võlad töövõtjatele	63 296
Maksuvõlad	45 514
Muud võlad	1 000
Kokku võlad ja ettemaksed	216 236

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	04.12.2008 - 31.12.2008
Energia	-5 870	0
Mitmesugused bürookulud	-174	0
Raamatupidamisteenused	-13 000	0
Tollitoimingud	-29 735	0
Isik. sõiduauto kompensatsioon	-48 000	0
Tollimaks	-31 105	0
Rent, valve	-38 739	0
Telefoni kulu	-14 600	0
Transpordi kulu	-31 071	0
Muud	-82 103	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-294 397	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

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

Lisa 11 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	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-538 738
Kokku	-538 738
Katmine	
Kokku	-538 738

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