

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing HaraGrupp

registrikood: 10966637

tänavatalu nimi, lda tee 26
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 12112

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5013916

faks:

e-posti aadress: aliblik@aabla.ee

veebilehe aadress:

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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ HaraGrupp põhitegevusalaks on investeringud kinnisvarasse.

2009. aastal oli põhitegevus kinnisvara üürile andmine.

2010.aastal jätkatakse sama tegevusega.

Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei ole makstud ja soodustusi ei ole tehtud.

Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud teenistuslepingu lõppemisel soodustusi, hüvitusi ja garantiisid.

Finantsnäitajad 2008 - 2009

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<u>KASUMIARUANNE (kroonides)</u>		
Netokäive	367 698	599 322
Ärikasum (-kahjum)	322 500	490 550
Puhaskasum (-kahjum)	248 950	334 274
<u>BILANSS (kroonides)</u>		
Käibevara kokku	160 694	1 287 258
Omakapital	1 626 922	1 377 972
Omakapital osakaal (%)	42%	28%
<u>RENTAABLUSE SUHTEARVUD (%)</u>		
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	17%	27%
<u>LIKVIIDSUSSUHTEARVUD</u>		
Maksevõime kordaja	0,07	0,36
Likviidsuskordaja	0,07	0,36

Omakapitali osakaal = omakapital / bilansimaht * 100%

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100%

Maksevõime kordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud OÜ HaraGrupp 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ HaraGrupp on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatusel liige

Andrus Liblik

Tallinn, 30.06.2009.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	60 296	1 131 032	2
Nõuded ja ettemaksed	100 398	156 226	3
Kokku käibevara	160 694	1 287 258	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	3 721 318	3 676 743	5
Kokku põhivara	3 721 318	3 676 743	
Kokku varad	3 882 012	4 964 001	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	276 675	2 295 983	6
Võlad ja ettemaksed	1 978 415	1 290 046	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 255 090	3 586 029	
Kokku kohustused	2 255 090	3 586 029	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 333 972	999 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 950	334 274	
Kokku omakapital	1 626 922	1 377 972	
Kokku kohustused ja omakapital	3 882 012	4 964 001	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	367 698	599 322	9
Muud äritulud	782	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 979	-108 468	
Muud ärikulud	-1	-304	
Ärikasum (-kahjum)	322 500	490 550	
Finantstulud ja -kulud	-73 550	-156 276	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	248 950	334 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 950	334 274	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	322 500	490 550	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	55 828	543 668	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	688 369	87 902	7
Makstud intressid	-73 550	-156 852	
Kokku rahavood äritegevusest	993 147	965 268	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-44 575	0	5
Laekunud intressid	0	576	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-44 575	576	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 019 308	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 019 308		
Kokku rahavood	-1 070 736	965 844	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 131 032	165 188	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 070 736	965 844	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 296	1 131 032	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	999 698	1 043 698
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	334 274	334 274
31.12.2008	40 000	4 000	1 333 972	1 377 972
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	248 950	248 950
31.12.2009	40 000	4 000	1 582 922	1 626 922

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muudatuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HaraGrupp 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o. ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 maksetähtaegadest 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 allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma 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 ebatõenäoliste laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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 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 laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2008.a. on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1.jaanuari 2000.a. tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saada dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele ärgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	13 895	13 895
Arvelduskontod	46 401	1 117 137
Kokku raha	60 296	1 131 032

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	54 550	54 550	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 191	99 970	4
Muud nõuded	4 000	0	
Ettemaksed	1 657	1 706	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	100 398	156 226	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	40 191	0	99 970	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 191	0	99 970	0

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod	
	Kokku
31.12.2007	
Soetusmaksumus	3 676 743
Jääkmaksumus	3 676 743
Ostud ja parendused	0
31.12.2008	
Soetusmaksumus	3 676 743
Jääkmaksumus	3 676 743
Ostud ja parendused	44 575
31.12.2009	
Soetusmaksumus	3 721 318
Jääkmaksumus	3 721 318

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
DnB Pank	276 675	276 675		
Lühiajalised laenud kokku	276 675	276 675		
Laenukohustused kokku	276 675	276 675		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
DnB Pank	2 295 983	2 295 983		
Lühiajalised laenud kokku	2 295 983	2 295 983		
Laenukohustused kokku	2 295 983	2 295 983		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 140	7 080
Muud võlad	969 309	275 000
Saadud ettemaksed	1 007 966	1 007 966
Kokku võlad ja ettemaksed	1 978 415	1 290 046

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2008.a. on 2 osa nimiväärtusega 20 000 krooni, mille eest on täielikult tasutud.		
2008. ja 2007. aastal ei ole dividende makstud.		
Vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel tekkiv tulumaksukohustus:		
Vaba omakapital	Tekkiv tulumaksukohustus	Võimalik dividendisumma
31.12.2008	1 333 972	280 134
31.12.2009	1 582 922	332 414
		1 053 838
		1 250 508

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	367 698	599 322
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	367 698	599 322
Kokku müügitulu	367 698	599 322
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kinnisvara üürile andmine	270 211	599 322
Ehitustööd	97 487	0
Kokku müügitulu	367 698	599 322

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	456 000	0	275 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	312 980	0	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	44 575	0	37 000

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2009.a. nii nagu ka 2008.a. moodustatud allahindluseid.

Aruandeperioodil ei ole makstud juatuse liikmetele tasusid ja antud muid soodustusi.

Juhatuse liikmetega teenistuspõhingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing HaraGrupp (registrikood: 10966637) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIBLIK	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 333 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 950
Kokku	1 582 922
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	248 950
Kokku	248 950

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	270211	73.49%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	97487	26.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Liblik	35705010240	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK
Ivar Veerus	36506080235		19000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5013916
E-posti aadress	aliblik@aabla.ee