

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing HaraGrupp

registrikood: 10966637

tänavanimi, Ida tee

maja number: 26

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12112

telefon: +372 5013916

e-posti aadress: aliblik@aabla.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ HaraGrupp põhitegevusalaks on investeringud kinnisvarasse.

2014. ja 2013. aastal oli põhitegevus kinnisvara üürile andmine.

Finantsnäitajad		
	<u>2014</u>	<u>201</u>
<u>KASUMIARUANNE (eurodes)</u>		
Netokäive	195	225
Ärikasum (-kahjum)	-117	-2 113
Puhaskasum (-kahjum)	-1 191	-2 366
<u>BILANSS (eurodes)</u>		
Käibevara kokku	1 496	10 336
Põhivara kokku	122 401	122 401
Varad kokku	123 897	132 737
Omakapital	98 951	100 142
Omakapital osakaal (%)	80%	75%
Omakapitali osakaal = omakapital / bilansimaht * 100%		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	128	9 225	2
Nõuded ja ettemaksed	1 368	1 111	3
Kokku käibevara	1 496	10 336	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	122 401	122 401	4
Kokku põhivara	122 401	122 401	
Kokku varad	123 897	132 737	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 946	32 595	5
Kokku lühiajalised kohustused	24 946	32 595	
Kokku kohustused	24 946	32 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 330	99 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 191	-2 366	
Kokku omakapital	98 951	100 142	
Kokku kohustused ja omakapital	123 897	132 737	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	195	225	7
Muud äritulud	0	69	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 269	-2 177	
Muud ärikulud	0	-230	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 074	-2 113	
Intressikulud	-117	-254	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 191	-2 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 191	-2 366	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 074	-2 113	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-257	12 348	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 649	-13 291	5
Laekunud intressid	0	1	
Makstud intressid	-117	-254	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 097	-3 309	
Kokku rahavood	-9 097	-3 309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 225	12 534	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 097	-3 309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	128	9 225	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	99 696	102 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 366	-2 366
31.12.2013	2 556	256	97 330	100 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 191	-1 191
31.12.2014	2 556	256	96 139	98 951

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muudatuste kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HaraGrupp OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad RaamatupidamiseToimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varuosade kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, autode osas kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

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) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 01.01.2008 kuni 31.12.2014 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

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 väljamaksele järgneva 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisas 6.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	128	9 225
Kokku raha	128	9 225

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	234	234	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	336	336	4
Muud nõuded	737	737	
Ettemaksed	61	61	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 368	1 368	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	270	270	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	239	239	4
Muud nõuded	541	541	
Ettemaksed	61	61	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 111	1 111	

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod	
	Kokku
31.12.2012	
Soetusmaksumus	122 401
Jääkmaksumus	122 401
31.12.2013	
Soetusmaksumus	122 401
Jääkmaksumus	122 401
31.12.2014	
Soetusmaksumus	122 401
Jääkmaksumus	122 401

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	377	377	
Muud võlad	24 569	24 569	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 946	24 946	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39	39	
Maksuvõlad	38	38	4
Muud võlad	32 518	32 518	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 595	32 595	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2013 on 2 osa, mille eest on täielikult tasutud.		

2014. ja 2013. aastal ei ole dividende makstud.

HaraGrupp OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 96 139 eurot (31.12.2013: 97 330 eurot).

Bilansipäeva seisuga 31.12.2014 eksisteerinud kasumist on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 76 911 eurot (31.12.2013: 76 891 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 19 228 eurot (31.12.2013: 20 439 eurot).

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	195	225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	195	225
Kokku müügitulu	195	225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürile andmine	195	225
Kokku müügitulu	195	225

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	234	14 569	270	32 518

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	195	3 101	21 050

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	254	225	254	5 700

HaraGrupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespoolloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende oluliste mõju all olevaid ettevõtteid.

Juhatuse liikmega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Osaühing HaraGrupp (registrikood: 10966637) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIBLIK	Juhatuse liige	29.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 191
Kokku	96 139
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96 139
Kokku	96 139

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	195	100.00%	Jah

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
Mobiiltelefon	+372 5013916
E-posti aadress	aliblik@aabla.ee