

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Haraldi Grupp OÜ

registrikood: 10213547

tänava/talu nimi, Oja 12

maja ja korteri number:

alevik: Nõo alevik

vald: Nõo vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61601

telefon: +372 5278539

e-posti aadress: harald@hot.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 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 3 Osakapital	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusvaldkonnad, tooted ja teenused:

OÜ Haraldi Grupp põhitegevusalaks 2015. aastal oli äriruumide rent ja kommunaalkulude edasimüük - EMTAKi-i kood 68329 - muu kinnisvara haldus või haldusega seotud tegevus. Ettevõtte põhiline sissetulek on seotud Nõo alevikus asuva kinnisvara rendi ja hooldamisega. Peamisteks rentnikeks olid 2015. majandusaastal AS RRLeht, OÜ Tartu Uusapteek, OÜ Ardemar ja OÜ Ateljee Mandil.

2015. aastal valmis esimesel korral 60m² lisapinda, mille võttis lillepoe pidamiseks rendile OÜ Ardemar. Teisel korral jätkub ruumide väljaehitamine, sealsetele rentnikele on lisandunud OÜ Ateljee Mandil.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte oli 2015. majandusaastal müügitulu 32 153 euro väärtuses. Kaupade, materjalide ja teenuste kulude suuruseks oli 18 430 eurot, mitmesuguseid tegevuskulusid kaasnes äritegevusega 4 396 euro eest. Tööjõukulude summaks kujunes 5 275.

Ettevõtte puhaskahjumiks kujunes aruandeaastal 5 087 eurot.

Töötasud ja töötajate arv:

2015. aastal töötas ettevõttes 1 inimene. Tegevjuhi töötasu aastas ilma riigimaksudeta oli 3 567 eurot.

Plaanid 2016. majandusaastaks

2016. aastal on plaanis jätkata praegusel tegevusalal, olulisi muudatusi äritegevuses ei plaanita. Hoonel on Nõos väga hea asukoht potentsiaalsete ettevõtete teenindusruumide, müügiesinduste või kontorite jaoks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 465	27 777	
Nõuded ja ettemaksed	2 182	1 895	
Kokku käibevara	27 647	29 672	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	88 205	76 963	
Kokku põhivara	88 205	76 963	
Kokku varad	115 852	106 635	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 379	4 379	
Võlad ja ettemaksed	5 482	5 177	
Kokku lühiajalised kohustused	23 861	9 556	
Kokku kohustused	23 861	9 556	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	3
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 957	71 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 087	-2 638	
Kokku omakapital	91 991	97 079	
Kokku kohustused ja omakapital	115 852	106 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	32 153	33 132	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 430	-17 819	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 396	-3 798	
Tööjõukulud	-5 275	-5 931	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 139	-8 222	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 087	-2 638	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 087	-2 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 087	-2 638	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	38 223	33 454
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-27 616	-27 565
Väljamaksed töötajatele	-5 050	-5 158
Muud rahavood äritegevusest	2 589	-827
Kokku rahavood äritegevusest	8 146	-96
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 458	-3 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 458	-3 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	21 922	0
Saadud laenude tagasimaksed	-7 922	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 000	0
Kokku rahavood	-2 312	-3 096
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 777	30 873
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 312	-3 096
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 465	27 777

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	2 556	71 596	99 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 638	-2 638
31.12.2014	25 565	2 556	68 958	97 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 088	-5 088
31.12.2015	25 565	2 556	63 870	91 991

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haraldi Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Haraldi Grupp OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ostjate laekumata arved, mille laekumine ei ole tõenäoline, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varud hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende netorealiseerimisväärtust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Vara amortiseerimist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortiseerimine lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Potentsiaalseteks ehk tingimuslikeks kohustusteks on kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Potentsiaalsed kohustused avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või teenuse üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse lähtuvalt 1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamistoimkonna juhenditest tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes. Kehtiva tulumaksu-seaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01.01.2000. a. ettevõtte kasumit tekkepõhiselt, vaid dividendide väljamaksmisel netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Haraldi Grupp käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Maksmata töötasud	308	281
Puhkusetasu reserv	301	472
Kokku võlad töövõtjatele	609	753

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 153	33 132
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 153	33 132
Kokku müügitulu	32 153	33 132
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulud	32 153	33 132
Kokku müügitulu	32 153	33 132

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 831	4 480
Sotsiaalmaksud	1 444	1 451
Kokku tööjõukulud	5 275	5 931
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 702

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 567	3 888
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	1 974	1 517

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Haraldi Grupp OÜ (registrikood: 10213547) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LEPIK	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 087
Kokku	63 870
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-5 087
Kokku	-5 087

Katta eelmise aasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 087
Kokku	63 870
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 870
Kokku	63 870

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	32153	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Lepisk	35901152777		25565 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5278539
E-posti aadress	harald@hot.ee