

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing HaraGrupp

registrikood: 10966637

tänavanimi: Ida tee

maja number: 26

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12112

telefon: +372 5013916

e-posti aadress: andrus.liblik@gmail.com

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.

2015. ja 2014. aastal oli põhitegevus kinnisvara üürile andmine.

Finantsnäitajad		
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>KASUMIARUANNE (eurodes)</u>		
Netokäive	195	2 310
Ärikasum (-kahjum)	-117	-3 390
Puhaskasum (-kahjum)	-1 191	-3 407
<u>BILANSS (eurodes)</u>		
Käibevara kokku	1 496	17 585
Põhivara kokku	122 401	127 096
Varad kokku	123 897	144 681
Omakapital	98 951	95 544
Omakapital osakaal (%)	80%	66%
Omakapitali osakaal = omakapital / bilansimaht * 100%		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	123	128	2
Nõuded ja ettemaksed	17 462	1 368	3
Kokku käibevara	17 585	1 496	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	127 096	122 401	4
Kokku põhivara	127 096	122 401	
Kokku varad	144 681	123 897	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	49 137	24 946	5
Kokku lühiajalised kohustused	49 137	24 946	
Kokku kohustused	49 137	24 946	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 139	97 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 407	-1 191	
Kokku omakapital	95 544	98 951	
Kokku kohustused ja omakapital	144 681	123 897	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 310	195	7
Mitmesugused tegevuskulud	-5 642	-1 269	
Muud ärikulud	-58	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 390	-1 074	
Intressikulud	-101	-117	
Muud finantstulud ja -kulud	84	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 407	-1 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 407	-1 191	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 390	-1 074	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 094	-257	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 191	-7 649	5
Laekunud intressid	84	0	
Makstud intressid	-101	-117	
Kokku rahavood äritegevusest	4 690	-9 097	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-4 695	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 695	0	
Kokku rahavood	-5	-9 097	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	128	9 225	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5	-9 097	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	123	128	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 407	-3 407
31.12.2015	2 556	256	92 732	95 544

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HaraGrupp OÜ 2015. 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 õiglasest väärtusest, 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. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	123	128
Kokku raha	123	128

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15
Muud nõuded	17 384	17 384
Ettemaksed	63	63
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 462	17 462
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	234	234
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	336	336
Muud nõuded	737	737
Ettemaksed	61	61
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 368	1 368

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod	
	Kokku
31.12.2013	
Soetusmaksumus	122 401
Jääkmaksumus	122 401
31.12.2014	
Soetusmaksumus	122 401
Jääkmaksumus	122 401
Ostud ja parendused	4 695
31.12.2015	
Soetusmaksumus	127 096
Jääkmaksumus	127 096

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	416	416
Maksuvõlad	26	26
Muud võlad	362	362
Saadud ettemaksed	48 333	48 333
Kokku võlad ja ettemaksed	49 137	49 137
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	377	377
Muud võlad	24 569	24 569
Kokku võlad ja ettemaksed	24 946	24 946

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2015 on 2 osa, mille eest on täielikult tasutud.		

2015. ja 2014. aastal ei ole dividende makstud.

HaraGrupp OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 92 732 eurot (31.12.2014: 96 139 eurot).

Bilansipäeva seisuga 31.12.2015 eksisteerinud kasumist on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 74 186 eurot (31.12.2014: 76 911 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 18 546 eurot (31.12.2014: 19 228 eurot).

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 310	195
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 310	195
Kokku müügitulu	2 310	195
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürile andmine	2 310	195
Kokku müügitulu	2 310	195

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	504	362	234	14 569

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 125	0	2 504	2 000	3 357	17 564

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

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: 30.06.2016

Osaühing HaraGrupp (registrikood: 10966637) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIBLIK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 407
Kokku	92 732
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 732
Kokku	92 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2310	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Liblik	35705010240	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK
Johanna Liblik	48810240295	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	19000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013916
E-posti aadress	andrus.liblik@gmail.com