

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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: peeter.lepisk@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Võlad töövõtjatele	7
Lisa 3 Osakapital	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Tegevusvaldkonnad, tooted ja teenused:

OÜ Haraldi Grupp põhitegevusalaks 2016. 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 2016. majandusaastal AS RRLeht, OÜ Tartu Uusapteek, OÜ Ardemar ja OÜ Ateljee Mandil.

2016. valmistati ette rentnikele üleandmiseks endise telefonijaama ruume, jätkus teise korruse ruumide väljaehitamine.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõttel oli 2016. majandusaastal müügitulu 31 584 euro väärtuses. Kaupade, materjalide ja teenuste kulude suuruseks oli 15 254 eurot, mitmesuguseid tegevuskulusid kaasnes äritegevusega 3 441 euro eest. Tööjõukulude summaks kujunes 5 798.

Ettevõtte puhaskasumiks kujunes aruandeaastal 1 936 eurot.

Töötasud ja töötajate arv:

2016. aastal töötas ettevõttes 1 inimene.

Plaanid 2017. majandusaastaks

2017. aastal on plaanis jätkata praegusel tegevusalal. Hoonel on Nõos väga hea asukoht potentsiaalsete ettevõtete teenindusruumide, müügiesinduste või kontorite jaoks. Plaanis on ehitada apteegile uued ruumid esimesel korrusel, endises telefonijaamas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 326	25 465
Nõuded ja ettemaksed	159	2 182
Kokku käibevarad	22 485	27 647
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	83 051	88 205
Kokku põhivarad	83 051	88 205
Kokku varad	105 536	115 852
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 000	18 379
Võlad ja ettemaksed	1 610	5 482
Kokku lühiajalised kohustised	11 610	23 861
Kokku kohustised	11 610	23 861
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 869	68 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 936	-5 087
Kokku omakapital	93 926	91 991
Kokku kohustised ja omakapital	105 536	115 852

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	31 584	32 153
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 254	-18 430
Mitmesugused tegevuskulud	-3 441	-4 396
Tööjõukulud	-5 799	-5 275
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 154	-9 139
Ärikasum (kahjum)	1 936	-5 087
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 936	-5 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 936	-5 087

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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 kohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Maksmata töötasud	0	308
Puhkusetasu reserv	0	301
Kokku võlad töövõtjatele	0	609

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 584	32 153
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 584	32 153
Kokku müügitulu	31 584	32 153
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulud	31 584	32 153
Kokku müügitulu	31 584	32 153

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 379	3 831
Sotsiaalmaksud	2 420	1 444
Kokku tööjõukulud	5 799	5 275
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 379	3 567
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	2 880	1 974

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2017

Haraldi Grupp OÜ (registrikood: 10213547) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LEPIK	Juhatuse liige	23.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 936
Kokku	65 805
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	1 936
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 869
Kokku	65 805

Aruandeaasta kasum liita varasemate perioodide jaotamata kasumiga.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 936
Kokku	65 805

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	31584	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5278539
E-posti aadress	peeter.lepisk@gmail.com