

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.02.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: HARMAR PROJEKT OÜ

registrikood: 12061863

tänava/talu nimi, Vahepere 5-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 56565690

e-posti aadress: martin@martinkumari.com

veebilehe aadress: www.harmar.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Harmar Projekt asutati 11.02.2011. aastal. Majandustegevust alustas ettevõtte alates august 2011.

Osaühing Harmar Projekt põhitegevus 2011.aastal oli klaas- ja puitlahenduste müük ja paigaldus.

Järgmisel aastal tegevuse suunda muuta ei ole plaanis.

Osaühingu müügitulu majandusaastal oli 14 105 eurot. Majandusaasta lõpetati kasumiga 84 eurot.

Teenuseid osutati põhiliselt eraisikutele ja ka Eesti äriühingutele.

Aruandeaasta osakapital oli 2400 EUR.

OÜ Harmar Projekt juhatus koosnes aruandeaastal kahest liikmest, kes ise tegelesid ettevõtlusega.

Palgalisi töötajaid aruandeaastal ei olnud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Harmar Projekt OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkamine oma põhitegevusalaga ja suuremat rõhku pannakse mööbli tootmisele ja müügile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	16.02.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	680	0
Nõuded ja ettemaksed	3 349	0
Varud	2 550	0
Kokku käibevara	6 579	0
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 653	0
Kokku põhivara	7 653	0
Kokku varad	14 232	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 450	0
Võlad ja ettemaksed	1 298	0
Kokku lühiajalised kohustused	11 748	0
Kokku kohustused	11 748	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 400	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84	0
Kokku omakapital	2 484	0
Kokku kohustused ja omakapital	14 232	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.02.2011 - 31.12.2011
Müügitulu	14 105
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 641
Mitmesugused tegevuskulud	-4 116
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-264
Ärikasum (kahjum)	84
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	16.02.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	84
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	264
Kokku korrigeerimised	264
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 349
Varude muutus	-2 550
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 298
Kokku rahavood äritegevusest	-4 253
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 917
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 917
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	10 450
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 850
Kokku rahavood	680
Raha ja raha ekvivalentide muutus	680
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	680

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.02.2011	0		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		84	84
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 400		2 400
31.12.2011	2 400	84	2 484

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harmar Projekt OÜ 2011. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

C. Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised
3-5%
- Tootmiseseadmed
8-10%
- Muud masinad ja seadmed
10-20%

- Muu inventar ja IT seadmed
20-30%

E. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases 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 õiglases 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 kontsernil 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.

F. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

G. Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali ei ole moodustatud.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011
Arvelduskontod	680
Arvelduskontod	680
Kokku raha	680

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	1 388
Ostjatelt laekumata arved	1 388
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 752
Ettemaksed	209
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 349

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 388
Ostjatelt laekumata arved	1 388
Kokku nõuded ostjate vastu	1 388

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Ettemaks
Käibemaks	1 752
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 752

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Valmistoodang	2 550
Näidised	2 550
Kokku varud	2 550

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
Ostud ja parendused	7 917	7 917	7 917
Muud ostud ja parendused	7 917	7 917	7 917
Amortisatsioonikulu	-264	-264	-264
31.12.2011			
Jääkmaksumus	7 653	7 653	7 653

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	10 450	10 450		
Lühiajalised laenud kokku	10 450	10 450		
Laenukohustused kokku	10 450	10 450		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	1 298
Kokku võlad tarnijatele	1 298

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011
Osakapital	2 400
Osade arv (tk)	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	16.02.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	13 305
Soome	800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 105
Kokku müügitulu	14 105
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Detailide valmistamine	14 105
Kokku müügitulu	14 105

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	10 450

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

HARMAR PROJEKT OÜ (registrikood: 12061863) 16.02.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI OIDEKIVI	Juhatuse liige	19.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84
Kokku	84
Jaotamine	
Kokku	84

Kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mööbli tootmine	3109	14105	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harri Oidekivi	37707030224		1250 EUR
Martin Kumari	37706180238		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56565690
E-posti aadress	martin@martinkumari.com
Veebilehe aadress	www.harmar.ee