

56558
Külli Kaiaa

HARDABAAR OÜ

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Pärnu mnt.74 78301 Märjamaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11150688
Telefon:	372 482 1012
Põhitegevusala:	toitlustamine
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.09.2005-31.12.2006

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [skeem nr. 1]	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Maksud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Omakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
Juhatuse liikme allkiri 2006. a majandusaasta aruandele	17

TEGEVUSARUANNE

OÜ Hardabaar asutati 2005.aastal eesmärgiga hakata pakkuma Märjamaa alevis toitlustusteenust.

Ettevõtte tegevuse alustamiseks saadi Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest alustava ettevõtja starditoetust summas 50 000 krooni.

Majandusaastal soetati põhivarana konditsioneer, kombiahi ja nõudepesumasina.

2007.aastal jätkatakse toitlustusteenuse pakkumist. Ettevõtte tegevust ei kavatseta laiendada ja seoses sellega ei plaanita ka käibe kasvu.

Majandusaasta aruandeperioodil töötas OÜ –s Hardabaar 2 töötajat, kelle töötasufond moodustas 124 876 krooni.

Ettevõtte juhatuses on üks inimene. Juhatusel liikme tasuna maksti välja majandusaastal 56 846 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 18 764 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 17 toodud OÜ Hardabaar 2005-2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Hardabaar on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuse liige
Siiri Akermann

Märjamaa, 10. aprill 2007



Siiri Akermann
juhatuse liige

Bilanss
(kroonides)

		31.12.2006	01.09.2005
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	664	40 000
Nõuded ostjate vastu	3	734	0
Muud nõuded	4	3 804	0
Käibevara kokku		5 202	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	75 546	0
Põhivara kokku		75 546	0
VARAD KOKKU		80 748	40 000
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	10 000	0
Võlad ja ettemaksed	5,8	21 835	0
Lühiajalised kohustused kokku		31 835	0
KOHUSTUSED KOKKU		31 835	0
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		8 913	0
OMAKAPITAL KOKKU		48 913	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		80 748	40 000

Kasumiaruanne [skeem nr.1]

(kroonides)

	Lisa nr	01.09.2005- 31.12.2006
Müügitulu	10	562 644
Muud äritulud	13	50 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-361 587
Mitmesugused tegevuskulud		-25 027
Tööjõu kulud		
Palgakulu		-150 488
Sotsiaalmaks		-49 998
Tööjõu kulud kokku		- 200 486
Põhivara kulum	6	-15 862
Muud ärikulud		-800
Ärikasum		8 882
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud		31
Finantstulud ja -kulud kokku		31
Aruandeaasta puhaskasum		8 913

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	01.09.2005- 31.12.2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		8 882
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum	6	15 862
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 4 538
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		21 835
Kokku rahavood äritegevusest		42 041
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus		-91 408
Saadud intressid		31
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-91 377
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7	51 800
Saadud laenude tagasimaksed	7	-41 800
Osakapitali sissemaks	9	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		50 000
 Rahavood kokku		664
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-39 336
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	664

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Aruande- perioodi kasum	Kokku
Saldo seisuga 01.09.2005	0	0	0
Osakapitali sissemaks	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	8 913	8 913
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	8 913	48 913

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Hardabaar 2005-2006. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

B. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

C. Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglasel väärtusel. Nõuete õiglasel väärtusel muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglasel väärtusel muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka 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%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muud laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

F. 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 kulusi. 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 kuulavas 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 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.

G. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud".

H. 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.

I. Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	01.09.2005
Sularaha kassas	126	0
Pangakonto SEB Eesti Ühis pangas	538	40 000
Raha kokku	664	40 000

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	01.09.2005
Nõuded ostjate vastu	734	0
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>734</i>	<i>0</i>

Lisa 4 Muud nõuded

	31.12.2006	01.09.2005
Muud lühiajalised nõuded	3 804	0
<i>s.h. tagatisraha</i>	<i>3 804</i>	<i>0</i>

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2006
	Maksuvõlg
Käibemaks	3 687
Üksikisiku tulumaks	946
Sotsiaalmaks	6 764
Kohustuslik kogumispension	75
Töötuskindlustusmaks	113
Kokku	11 585

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 01.09.2005	0	0	0
2005-2006. a toimunud muutused			
Ostud	70 408	21 000	91 408
Amortisatsioonikulu	-10 262	-5 600	-15 862
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	70 408	21 000	91 408
Akumuleeritud kulum	-10 262	-5 600	-15 862
Jääkmaksumus	60 146	15 400	75 546

Lisa 7 Laenukohustused

	Saldo	Tagasi maksta			Tagasimakse	Intressi-
	31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	tähtaeg	määr
Lühiajalised laenud	10 000	10 000	0	0	30.09.2007	0%
Kokku	10 000	10 000	0	0		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	01.09.2005
Võlad töövõtjatele	10 250	0
Maksuvõlad	11 585	0
Võlad ja ettemaksed kokku	43 945	0

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2006	01.09.2005
Osakapital (tuhandetes kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	4000
Osade nimiväärtus (kroonides)	100	100

OÜ Hardabaar asutamisel tehti omaniku poolt osakapitali sissemaks ettevõtte arveldusarvele summas 40 000 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Hardabaar müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005-2006
Eesti	562 644
Kokku	562 644

OÜ Hardabaar müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005-2006
Toitlustusteenus	547 793
Käitlemistasu	1 141
Taara müük	11 711
Osavusmängude võitude osa	1 067
Ruumide rent	932
Kokku	562 644

Lisa 11 Muud äritulud

	2005-2006
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 13)	50 000
Muud äritulud kokku	50 000

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005-2006
Tooraine ja materjal	336 622
Otsesed müügikulud	19 135
Koolitus	1 200
Remondikulu	2 893
Sisustus	1 737
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	361 587

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

OÜ Hardabaar on saanud sihtfinantseerimise korras Ettevõtluse Arenduse Sihtasutuselt alustava ettevõtja starditoetust summas 50 000 krooni. Kuna toetuse saamisega ei kaasnenud täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi kajastati toetus tuluna antud perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Hardabaar aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Hardabaar on 2005-2006. a võtnud ja tagasimaksmud laenu järgmistele seotud osapooltele:

	2005-2006	
	Võetud laenu	Tagasimakstud laenu
S. Akermann – omanik, juhatuse liige	15 000	7 000
H.Akermann – omaniku, juhatuse liikme lähedane pereliige	36 800	34 800
Teenuste ost-müük kokku	51 800	41 800

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmele arvestatud tasusid 56 985 krooni.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006
S. Akermann – omanik, juhatuse liige	8 000
H.Akermann – omaniku, juhatuse liikme lähedane pereliige	2 000
Lühiajalised kohustused kokku	10 000

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Hardabaar juhatus teeb ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 8 913 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 1 783 krooni
2. jaotamata kasum – 7 130 krooni

Juhatuse liikme allkiri 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Hardabaar 2005-2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse üldkoosoleku poolt *10.aprill 2007* otsusega, allkirjastamine *10.aprillil 2007*:



Juhatuse liige
Siiri Akermann



Siiri Akermann
juhatuse liige

OÜ HARDABAAR
Reg.nr.11150688

2006.a. MAJANDUSAASTA ARUANDE LISA

OSANIKE NIMEKIRI

Osaniku nimi, isikukood

osa nimiväärtus

Siiri Akermann
(isikukood 44706110294)

40 000 krooni