

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Harteron OÜ

registrikood: 11556930

tänava/talu nimi, Päikese 15
maja ja korteri number:

küla: Kopli küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75321

telefon: +372 5150555

e-posti aadress: virgo@harteron.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad tarnijatele	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

31. detsembril 2016.a. lõppenud majandusaasta kohta

Tallinn 9.02.2017

Harteron OÜ teenis 2016. aastal kasumit 2437,30 eurot. Ettevõtte bilansimaht oli 2016 majandusaasta lõpu seisuga 8182,73 eurot. Firma omakapital oli majandusaasta lõpuks 5412,36 eurot. Juhatuse liikme tööd 2016. aastal ei tasustatud. Firms ei töötanud 2016. aasta lõpu seisuga ühtegi inimest.

Harteron OÜ tegevusalaks on autoelektronika remont.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 014	4 690	2
Nõuded ja ettemaksed	525	182	3
Kokku käibevarad	7 539	4 872	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	644	1 313	6
Kokku põhivarad	644	1 313	
Kokku varad	8 183	6 185	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 771	3 210	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	2 771	3 210	
Kokku kohustised	2 771	3 210	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	419	210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 437	209	
Kokku omakapital	5 412	2 975	
Kokku kohustised ja omakapital	8 183	6 185	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	14 481	13 080	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 359	-7 087	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 842	-4 768	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-669	-878	6
Ärikasum (kahjum)	2 611	347	
Muud finantstulud ja -kulud	-174	-138	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 437	209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 437	209	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harteron OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Harteron OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtpäevadest mittekinnipidamine. Individuaalset 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on väiksem - kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlust nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruande perioodil kuluna. Kui varem hinnatud varude netorealiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise 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. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3,33 aastat
Muu materiaalne põhivara	3,33 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast, 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 kohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida. Dividendidelt arvestatavat tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiarundes sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotus osapooled on:

- osajuhingu tegevjuhtkond, juhatus ja eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	6 435	3 985
Arvelduskontod	579	705
Kokku raha	7 014	4 690

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	525	525
Ostjatelt laekumata arved	525	525
Kokku nõuded ja ettemaksed	525	525
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	182	182
Ostjatelt laekumata arved	182	182
Kokku nõuded ja ettemaksed	182	182

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 546	3 549	7 095	639	7 734
Akumuleeritud kulum	-1 355	-3 549	-4 904	-639	-5 543
Jääkmaksumus	2 191	0	2 191	0	2 191
Amortisatsioonikulu	-878	0	-878	0	-878
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 191	0	2 191	0	2 191
Akumuleeritud kulum	-878	0	-878	0	-878
Jääkmaksumus	1 313	0	1 313	0	1 313
Amortisatsioonikulu	-669	0	-669	0	-669
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 313	0	1 313	0	1 313
Akumuleeritud kulum	-669	0	-669	0	-669
Jääkmaksumus	644	0	644	0	644

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad tarnijatele	2 640	3 059

Võlad tarnijatele seisuga 31.12.2016 on reklaamikulud, mis makstakse ära 2017 aastal.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	130	0	151
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	130	0	151

Maksuvõlg seisuga 31.12.2016 on detsembrikuu käibemaksu võlg, mille maksetähtaeg on 20.01.2017.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 356	12 875
Soome	125	205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 481	13 080
Kokku müügitulu	14 481	13 080
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite remont	14 481	13 080
Kokku müügitulu	14 481	13 080

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	7 359	7 087
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 359	7 087

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	371	360
Riiklikud ja kohalikud maksud	7	18
Tollitoimingud	89	163
Reklaamikulu	3 375	4 227
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 842	4 768

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-174	-138
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-174	-138

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegevjuhtkonnale arvestatud tasusid ja muid soodustusi 2016 aasta jooksul arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2017

Harteron OÜ (registrikood: 11556930) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLI RAHNIK	Juhatuse liige	09.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 437
Kokku	2 856
Jaotamine	
Kokku	2 856

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	14481	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virgo Pai	37711190235		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5150555
E-posti aadress	virgo@harteron.ee