

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HERMARK OÜ

registrikood: 16526879

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi linn, Jalaka tn 4

postisihthnumber: 71007

telefon: +372 53437313

e-posti aadress: herm.margus@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne.

Aasta ei läinud plaanipäraselt, eelnevalt saavutatud kokkulepped ei pidanud paika. Tulevikuplaanid, kavatseme liikuda sammhaaval, keskendudes stabiilsusele. Usaldame, et ettevaatliku planeerimise ja järjepideva tööga suudame saavutada paremad tulemused kui 2023.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 496	22 084
Finantsinvesteeringud	1 161	1 586
Nõuded ja ettemaksed	30	30 981
Kokku käibevarad	2 687	54 651
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 554	23 660
Kokku põhivarad	3 554	23 660
Kokku varad	6 241	78 311
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 187	0
Võlad ja ettemaksed	10 558	57 913
Kokku lühiajalised kohustised	11 745	57 913
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	8 137	0
Kokku pikaajalised kohustised	8 137	0
Kokku kohustised	19 882	57 913
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 023	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 164	20 398
Kokku omakapital	-13 641	20 398
Kokku kohustised ja omakapital	6 241	78 311

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	30.06.2022 - 31.12.2022
Müügitulu	77 009	237 390
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 358	-201 536
Mitmesugused tegevuskulud	-3 434	-6 159
Tööjõukulud	-10 425	-8 657
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 053	-640
Muud ärikulud	-14 812	-1
Ärikasum (kahjum)	-33 073	20 397
Intressikulud	-1 091	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 164	20 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 164	20 398

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hermak OÜ perioodi 01.01.2023 - 31.12.2023 raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande nõuetest ning on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ja mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande esitusvaluuta on euro ning finantsandmed on toodud täpsusastmega 1 euro. Hermak OÜ-s rakendatakse kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Rahalisi vahendeid kajastatakse Hermak OÜ-s vastavalt RTJ-le 3. Rahaliste vahenditena on kasutusel sularaha kassas ning raha arvelduskontol. Iga sularaha tehingu kohta koostatakse kassa sissetuleku või väljamineku order, mille allkirjastab ja kinnitab kassapidaja. Sularaha hoidmine toimub ühes eurovääringus kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestusel kasutatakse lineaarset meetodit. Mat. põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid: transpordivahendid 3-4 aastat

arvutid ja arvutustehnika 2-3 aastat

muud masinad ja seadmed 5-20 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui mat. põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomises, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Juhul, kui mat. põhivara objekt koosneb eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, ei ole laenukasutuse kulutused (sh. intressid) arvestatud objekti soetusmaksumusse.

Tulud

Tulusid kajastatakse vastavalt raamatupidamise seadusele, maksuseadustele ning RTJ-le nr 2, 3 ja 10. Tulud jagunevad kolme kategooriasse:

1) müügitulu;

2) muud äritulud;

3) finantstulud.

Müügituluna kajastatakse aruandeperioodi toodete, kaupade ja teenuste müügist saadud tulu. Kui kõik müügitingimused pole täidetud (raha on laekunud kuid teenused ostjatele on osutamata), kajastatakse laekunud rahasummat ostjate ettemaksetena bilansi passivas. Tulusid kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtuvalt.

Muude äritulude kirjetel kajastatakse ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivaid tulusid:

- kasum põhivara müügist;
- eelmiste perioodide tulud, kui tulu selgub aruandeaastal ja see pole oluline viga, et korrigeerida eelmiste perioodide kasumiaruannet;
- ümardusvahed;
- muud äritulud.

Finantstuludena kajastatakse intressitulusid.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud mittepõhitegevusest tulenevad tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või mitmest sarnasest tehingust ja mis ei ole eraldivõetuna olulised. Kasumiaruandes saldeeritakse omavahel põhivara müügist tekkinud tulu ja kulu.

Kulud

Kulusid kajastatakse lähtudes raamatupidamise seadusest, maksuseadustest ning RTJ-st nr 2 ja 3. Kulude kajastamine toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil ning sellest lähtuvalt jagunevad äritegevuse käigus tehtavad kulud:

- 1) perioodi kuludeks;
- 2) ettemakstud kuludeks- kajastatakse kirjel „Nõuded ja ettemaksed“.

Seotud osapooled

Hermak OÜ 2023. a. aastaaruande koostamisel on vastavalt tulumaksuseaduse paragrahvile 8 loetud seotud osapoolteks:

- osanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	9 324	1 187	8 137		16,239	EUR	15.04.2029
Pikaajalised laenud kokku	9 324	1 187	8 137				
Laenukohustised kokku	9 324	1 187	8 137				

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	30.06.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	7 247	6 470
Sotsiaalmaksud	3 178	2 187
Kokku tööjõukulud	10 425	8 657
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	7
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	963	200
Kokku laenukohustised	963	200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	30.06.2022 - 31.12.2022
Arvestatud tasu	7 247	6 470

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

HERMARK OÜ (registrikood: 16526879) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VELLESTE	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 164
Kokku	-16 141
Katmine	
Omaniku täiendavad sissemaksed vajalike käivete jaoks	

Ettevõtte kavatseb liikuda edasi sammhaaval ja taastada positiivse käibemahu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	77009	100.00%	Jah