

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.06.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: HERMARK OÜ

registrikood: 16526879

tänava/talu nimi, Jalaka tn 4
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Hermak OÜ on asutatud 2022.a. keskel. Eesmärgiks pakkuda ehitusteenust. Esimese poolaastaga jäime rahule.

2023.a. eesmärgiks on tagada ettevõttes olukord, kus majanduskriisid ei pärsi ettevõtte finantse. Selleks on kavas ettevõttes finantseisu suurendada, mitte võtta laene, hoida ettevõtte ülalpidamiskulud madalal. 2023.a. on eesmärgiks tasuda omanikele dividende.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	30.06.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 084	0
Finantsinvesteeringud	1 586	0
Nõuded ja ettemaksed	32 047	0
Kokku käibevarad	55 717	0
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	23 862	0
Kokku põhivarad	23 862	0
Kokku varad	79 579	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	58 442	0
Kokku lühiajalised kohustised	58 442	0
Kokku kohustised	58 442	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 137	0
Kokku omakapital	21 137	0
Kokku kohustised ja omakapital	79 579	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	30.06.2022 - 31.12.2022
Müügitulu	237 390
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 999
Mitmesugused tegevuskulud	-6 159
Tööjõukulud	-8 657
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-438
Muud ärikulud	-1
Ärikasum (kahjum)	21 136
Muud finantstulud ja -kulud	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 137

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hermak OÜ perioodi 01.01.2022 - 31.12.2022 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 akumuliseeritud 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.

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 parendustöid, 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikele 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 müügingimused 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 2022. a. aastaaruande koostamisel on vastavalt tulumaksuseaduse paragrahvile 8 loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 834	29 834
Ostjatelt laekumata arved	29 834	29 834
Nõuded seotud osapoolte vastu	7	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 488	1 488
Ettemaksed	718	718
Tulevaste perioodide kulud	718	718
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 047	32 047
	30.06.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0
Nõuded seotud osapoolte vastu		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Laenunõuded		0
Ettemaksed		0
Tulevaste perioodide kulud		0

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 041	54 041
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Võlad seotud osapooltele	200	200
Maksuvõlad	2 724	2 724
Muud võlad	477	477
Muud viitvõlad	477	477
Kokku võlad ja ettemaksed	58 442	58 442
	30.06.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Võlad töövõtjatele		0
Võlad seotud osapooltele		0
Maksuvõlad		0
Muud võlad		0
Muud viitvõlad		0

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	30.06.2022 - 31.12.2022	30.06.2022 - 30.06.2022
Palgakulu	6 470	0
Sotsiaalmaksud	2 187	0
Kokku tööjõukulud	8 657	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	30.06.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7	0
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	0

Kokku laenukohustised	200	0
-----------------------	-----	---

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2023

HERMARK OÜ (registrikood: 16526879) 30.06.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VELLESTE	Juhatuse liige	31.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 137
Kokku	21 137
Jaotamine	
Dividendideks	7 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 637
Kokku	21 137

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	237390	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Velleste	37305096030	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53437313
E-posti aadress	herm.margus@gmail.com