

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: HARMAR PROJEKT OÜ

registrikood: 12061863

tänavatalu nimi, Vahepere 5-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5234238

e-posti aadress: info@harmar.ee

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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

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

Osaühing Harmar Projekt põhitegevus 2012.aastal oli klaaslahenduste ja eritellimismööbli müük ja paigaldus.

Järgmisel aastal tegevuse suunda muuta ei ole plaanis.

Osaühingu müügitulu majandusaastal oli 22 413.- eurot. Majandusaasta lõpetati kahjumiga -3820 EUR

Teenuseid osutati põhiliselt eraisikutele ja ka Eesti äriühingutele.

Aruandeaasta osakapital oli 2500 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	5 371	680
Nõuded ja ettemaksed	3 763	3 349
Varud	2 550	2 550
Kokku käibevara	11 684	6 579
Põhivara		
Materiaalne põhivara	9 337	7 653
Kokku põhivara	9 337	7 653
Kokku varad	21 021	14 232
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	19 450	10 450
Võlad ja ettemaksed	2 807	1 298
Kokku lühiajalised kohustused	22 257	11 748
Kokku kohustused	22 257	11 748
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 820	84
Kokku omakapital	-1 236	2 484
Kokku kohustused ja omakapital	21 021	14 232

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	16.02.2011 - 31.12.2011
Müügitulu	22 413	14 105
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 666	-9 641
Mitmesugused tegevuskulud	-11 572	-4 116
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 995	-264
Ärikasum (kahjum)	-3 820	84
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 820	84
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 820	84

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	16.02.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 820	84
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 995	264
Kokku korrigeerimised	1 995	264
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-414	-3 349
Varude muutus	0	-2 550
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 509	1 298
Kokku rahavood äritegevusest	-730	-4 253
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 640	-7 917
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 960	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 680	-7 917
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 000	10 450
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	100	2 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 100	12 850
Kokku rahavood	4 690	680
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	680	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 690	680
Valuutakursside muutuste mõju	1	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 371	680

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		84	84
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 400		2 400
31.12.2011	2 400	84	2 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 820	-3 820
Muutused muudest omanike sissemaksetest	100		100
31.12.2012	2 500	-3 736	-1 236

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harmar Projekt OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 otsesed 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 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 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	5 371	680
Arvelduskontod	5 371	680
Kokku raha	5 371	680

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	932	932		
Ostjatelt laekumata arved	932	932		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 680	2 680		
Ettemaksed	151	151		
Tulevaste perioodide kulud	151	151		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 763	3 763		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 388	1 388		
Ostjatelt laekumata arved	1 388	1 388		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 752	1 752		
Ettemaksed	209	209		
Tulevaste perioodide kulud	209	209		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 349	3 349		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	932	1 388
Ostjatelt laekumata arved	932	1 388
Kokku nõuded ostjate vastu	932	1 388

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 680	1 752
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 680	1 752

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Valmistoodang	2 550	2 550
Näidised	2 550	2 550
Kokku varud	2 550	2 550

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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				
Soetusmaksumus	7 917		7 917	7 917
Akumuleeritud kulum	-264		-264	-264
Jääkmaksumus	7 653		7 653	7 653
Ostud ja parendused		3 680	3 680	3 680
Amortisatsioonikulu	-1 583	-413	-1 996	-1 996
31.12.2012				
Soetusmaksumus	7 917	3 680	11 597	11 597
Akumuleeritud kulum	-1 847	-413	-2 260	-2 260
Jääkmaksumus	6 070	3 267	9 337	9 337

EASI starditoetust kasutades soetati Formaatsaag.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on valitud Netosoetusmaksumuse meetod
netosoetusmaksumus on 2480.- EUR

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	19 450	19 450		
Lühiajalised laenud kokku	19 450	19 450		
Laenukohustused kokku	19 450	19 450		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	2 400	1 298
Ostjate ettemaksed	407	0
Kokku võlad tarnijatele	2 807	1 298

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 960
Kokku sihtfinantseerimine	4 960

EASi starditoetust kasutades soetati Formaatsaag.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 400
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	16.02.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 518	13 305
Soome	0	800
Läti	1 895	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 413	14 105
Kokku müügitulu	22 413	14 105
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Detailide valmistamine	22 413	14 105
Kokku müügitulu	22 413	14 105

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 450	10 450

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

HARMAR PROJEKT OÜ (registrikood: 12061863) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN KESLER	Sisestaja	26.06.2013
HARRI OIDEKIVI	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 820
Kokku	-3 736
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mööbli tootmine	3109	22413	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5234238
E-posti aadress	info@harmar.ee
Veebilehe aadress	www.harmar.ee