

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

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

Osaühing Harmar Projekt põhitegevus 2014.aastal oli eritellimismööbli müük ja paigaldus.

Järgmisel aastal tegevuse suunda muuta ei ole plaanis.

Osaühingu müügitulu majandusaastal oli 24484 eurot. Majandusaasta lõpetati 1965 EUR kahjumiga.

Teenuseid osutati põhiliselt eraisikutele ja ka Eesti äriühingutele.

Aruandeaasta osakapital oli 2500 EUR.

OÜ Harmar Projekt juhatus koosnes aruandeaastal kahest liikmest, kellest üks liige tegeles ise ettevõtlusega.

Palgalisi töötajaid aruandeaastal ei olnud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Harmar Projekt OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkamine oma põhitegevusalaga ja jätkatakse valmistoodangu arendamisega. Suuremat rõhku pannakse valmistoodete välja arendamisele ja edasimüügi kanalite leidmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 444	89
Nõuded ja ettemaksed	600	12 925
Varud	2 550	2 550
Kokku käibevara	5 594	15 564
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 650	2 594
Kokku põhivara	1 650	2 594
Kokku varad	7 244	18 158
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	7 449
Võlad ja ettemaksed	2 479	3 979
Kokku lühiajalised kohustused	2 479	11 428
Kokku kohustused	2 479	11 428
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 230	-8 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 965	13 101
Kokku omakapital	4 765	6 730
Kokku kohustused ja omakapital	7 244	18 158

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	24 484	29 957
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 916	-8 870
Mitmesugused tegevuskulud	-10 564	-6 611
Tööjõukulud	0	-429
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-944	-944
Muud ärikulud	-25	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 965	13 101
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 965	13 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 965	13 101

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 965	13 101
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	944	944
Kokku korrigeerimised	944	944
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 325	-12 145
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 500	1 355
Kokku rahavood äritegevusest	9 804	3 255
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-7 449	-4 735
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 449	-4 735
Kokku rahavood	2 355	-1 480
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89	1 569
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 355	-1 480
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 444	89

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-8 871	-6 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 101	13 101
31.12.2014	2 500	4 230	6 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 965	-1 965
31.12.2015	2 500	2 265	4 765

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harmar Projekt OÜ 2015. 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 otseselt 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	1 901	89
Kassa	543	0
Kokku raha	2 444	89

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	600	600
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 925	12 925

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	600	12 925
Ostjatelt laekumata arved	600	12 925
Kokku nõuded ostjate vastu	600	12 925

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Valmistoodang	2 550	2 550
Näidised	2 550	2 550
Kokku varud	2 550	2 550

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-504	-2 160
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-504	-2 160

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 041	3 680	4 721	4 721
Akumuleeritud kulum	-35	-1 148	-1 183	-1 183
Jääkmaksumus	1 006	2 532	3 538	3 538
Amortisatsioonikulu	-208	-736	-944	-944
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 041	3 680	4 721	4 721
Akumuleeritud kulum	-243	-1 884	-2 127	-2 127
Jääkmaksumus	798	1 796	2 594	2 594
Amortisatsioonikulu	-208	-736	-944	-944
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 041	3 680	4 721	4 721
Akumuleeritud kulum	-451	-2 620	-3 071	-3 071
Jääkmaksumus	590	1 060	1 650	1 650

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	0	0		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	7 449	7 449		
Lühiajalised laenud kokku	7 449	7 449		
Laenukohustused kokku	7 449	7 449		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	1 383	954
Ostjate ettemaksed	592	864
Kokku võlad tarnijatele	1 975	1 818

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 198	29 327
Soome	286	630
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 484	29 957
Kokku müügitulu	24 484	29 957
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Detailide valmistamine	24 484	29 957
Kokku müügitulu	24 484	29 957

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	320
Sotsiaalmaksud	0	109
Kokku tööjõukulud	0	429

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 449

2015	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 449
2014	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 734

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

HARMAR PROJEKT OÜ (registrikood: 12061863) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI OIDEKIVI	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 965
Kokku	2 265
Jaotamine	
Kokku	2 265

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mööbli tootmine	3109	24484	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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