

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Harmtex Design OÜ

registrikood: 12759598

tänavaja/talu nimi, Rüütli tn 29

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 88301

telefon: +372 53433480

e-posti aadress: kadi@harmtex.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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	10
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kadi Consult OÜ on 2015 a loodud ettevõtte, millega ei ole teostatud majandustegevust. 17.08.2017 muudeti ärinimi HarmTex Design OÜ-ks ning alustati majandustegevusega. Ettevõtte põhitegevusala on kodutekstiili (kardinad, voodikatte, dekoratiivpadjad) disainimine ja tootmine ning kangaste, tehniliste aknakatete ja riputussüsteemide edasimüümine.

HarmTex Design OÜ majandustegevust iseloomustas 2017 aastal peamiselt HarmTex kardinasalongi sisustamine nii inventari kui ka tootenäidiste osas. HarmTex salong avati oktoobri lõpus, mil ka teostati esimesed müügitehingud tavaklientidele.

HarmTex Design OÜ majandustegevuse osas on planeeritud 2018 a alguses jätkata HarmTex kardinasalongi sisustamisega nii inventari kui ka tootenäidiste osas, planeeritud on kasvatada oluliselt müüki tavaklientide hulgas ning jõuda 2018 a lõpuks äriklientideni.

võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose 2018.ndaks aastaks, on HarmTex Design OÜ põhieesmärgiks kindlustada teenuste ja toodete osutamise sama või parem tase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

Ettevõtte strateegilised eesmärgid järgnevas 2 aastaks on kirjeldatud järgnevas tabelis:

	2018	2019
Käive	60 000	100 000
Kasum	6000	10 000
Töötajate arv	3	4

Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 1 , tööjõukulud olid 2153 eurot.

Ettevõtte omakapital ei vasta aastaaruande põhjal seadusega omakapitalile kehtestatud nõudele. Kuna 2017. aasta sügisel alustas ettevõtte oma tegevuse käivitamist, siis on olnud ettevalmistavad kulutused põhjuseks, miks ettevõtte omakapital ei vasta nõuetele. 2018. aastaks planeeritud majandustegevuse tulemusel (planeeritav käive ja kasum) peaks ettevõtte omakapital seadusega vastavus olema.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 969	0
Nõuded ja ettemaksed	1 145	0
Varud	4 313	0
Kokku käibevarad	7 427	0
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 243	0
Kokku põhivarad	1 243	0
Kokku varad	8 670	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 700	0
Võlad ja ettemaksed	1 570	0
Kokku lühiajalised kohustised	10 270	0
Kokku kohustised	10 270	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508
Sissemaksmata osakapital	0	-2 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 108	0
Kokku omakapital	-1 600	0
Kokku kohustised ja omakapital	8 670	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	6 829	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 946	0
Mitmesugused tegevuskulud	-7 216	0
Tööjõukulud	-2 154	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-113	0
Ärikasum (kahjum)	-6 600	0
Muud finantstulud ja -kulud	2 492	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 108	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 108	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harmtex Design OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida asutus hoiab (omanikuna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogiliselt materiaalse põhivaraga

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 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 arvestatakse maha akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-33 aastat
- Muud masinad ja seadmed 3-10 aastat

- Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud brutomeetodist.

Varade sihtfinantseerimine on kajastatud tuluna põhivara soetamisega samas perioodis.

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriilistele.

Harmtex Design OÜ seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017
Raha kassas	725
Raha pangas	1 244
Kokku raha	1 969

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	143	143
Ostjatelt laekumata arved	143	143
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 002	1 002
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 145	1 145

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	143
Kokku nõuded ostjate vastu	143

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017
Lõpetamata toodang	4 313
Lõpetamata toodang	4 313
Kokku varud	4 313

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 356	1 356	1 356
Amortisatsioonikulu	-113	-113	-113
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 356	1 356	1 356
Akumuleeritud kulum	-113	-113	-113
Jääkmaksumus	1 243	1 243	1 243

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	3 700	3 700		
Laen äriühingutlt	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	8 700	8 700		
Laenukohustised kokku	8 700	8 700		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	595	595
Maksuvõlad	226	226
Muud võlad	749	749
Muud viitvõlad	749	749
Kokku võlad ja ettemaksed	1 570	1 570

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017
Võlad tarnijatele	595
Kokku võlad tarnijatele	595

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017
Töötasude kohustis	749
Kokku võlad töövõtjatele	749

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 508	2 508
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	6 829
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 829
Kokku müügitulu	6 829
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Õmblusteenused	6 829
Kokku müügitulu	6 829

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017
Tooraine ja materjal	3 946
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 946

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017
Üür ja rent	2 600
Mitmesugused bürookulud	574
Väikevahendid	1 251
Muud	2 791
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 216

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 465	0
Sotsiaalmaksud	688	0
Kokku tööjõukulud	2 153	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2018

Harmtex Design OÜ (registrikood: 12759598) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI HÄRMA	Juhatuse liige	11.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 108
Kokku	-4 108
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 108
Kokku	-4 108

Kuna ettevõtte alustas majandustegevust 2017. aasta sügisel, siis on käivitamiskulud põhjustanud 2017. aasta kahjumi. 2018. aastaks planeeritud majandustegevuse tulemusena peaks ettevõtte saavutama positiivse majandustulemi.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	6829	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadi Härma	48505262728	Eesti	2508 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53433480
E-posti aadress	kadi@harmtex.ee