

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Harmtex Design OÜ

registrikood: 12759598

tänava/talu nimi, Suur-Jõe tn 63

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80042

telefon: +372 5029629, +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 Müügitulu	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Kadi Consult OU on 2015 a loodud ettevõtte, millega ei ole teostatud majandustegevust. 17.08.2017 muudeti a priori HarmTex Design OU-ks ning alustati majandustegevusega. Ettevõtte põhitegevusala on kodutekstiili (eritellitavate kardinade) disainimine ja tootmine ning kangaste, tehniliste aknakatete ja riputussüsteemide edasimüük.

HarmTex Design OU majandustegevust iseloomustas 2021 aastal aktiivne müügitöö ja kliendipagasi suurendamine nii eraklientide kui ka ariklentide osas. Laiendati Pärnus tegutsevat tootmisruumi pea poole võrra ning värvati uusi õmblejaid. Kõik eelnevad tegevused tõid kaasa ehitustööd, uue inventari soetamise ning uute töötajate koolitamise. Samuti soetati ka salongidesse uusi näidiseid, autod ning müügitöötajatele uued arvutid.

HarmTex Design OU majandustegevuse osas on planeeritud 2022 a kasvatada oluliselt müüki nii tavaklientide kui ka ariklentide hulgas. Lisaks on planeeritud olemasolevatest tootmisruumidest uutesse ruumidesse kolimist ning ka lao ehitamist.

Vottes arvesse ari-ja finantskeskkonna prognoose 2022.ndaks aastaks, on HarmTex Design OU põhieesmärgiks kindlustada teenuste ja toodete osutamise sama või parem tase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

Ettevõtte strateegilised eesmärgid ja rgnevas 2 aastaks on kirjeldatud ja rgnevas tabelis:

	2022	2023
Käive	800 000	1 000 000
Kasum	40 000	50 000
Töötajate arv	11	13

Ettevõtte keskmine tootajate arv oli 11 , tootjate arv olid 225 986 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	43 536	28 250
Nõuded ja ettemaksed	4 870	37 217
Varud	26 502	10 443
Kokku käibevarad	74 908	75 910
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	39 648	7 693
Kokku põhivarad	39 648	7 693
Kokku varad	114 556	83 603
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 261	0
Võlad ja ettemaksed	68 939	56 261
Kokku lühiajalised kohustised	73 200	56 261
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	19 980	0
Kokku pikaajalised kohustised	19 980	0
Kokku kohustised	93 180	56 261
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 834	-2 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34	27 281
Kokku omakapital	21 376	27 342
Kokku kohustised ja omakapital	114 556	83 603

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	588 626	359 071
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-272 558	-155 404
Mitmesugused tegevuskulud	-83 074	-36 292
Tööjõukulud	-225 986	-138 090
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 328	-1 762
Muud ärikulud	-516	-242
Ärikasum (kahjum)	2 164	27 281
Intressikulud	-630	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 534	27 281
Tulumaks	-1 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34	27 281

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harmtex Design OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontodel ja kassas olevat raha ning 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 laenud 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 250 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 akumuliseeritud 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, määrates 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.

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 suurus 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 ärilistele.

Harmtex Design OÜ seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	586 930	358 871
Soome	1 696	200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	588 626	359 071
Kokku müügitulu	588 626	359 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kardinate valmistamine ja paigaldus	588 626	359 071
Kokku müügitulu	588 626	359 071

Lisa 3 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	170 351	103 375
Sotsiaalmaksud	55 635	34 715
Kokku tööjõukulud	225 986	138 090
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	8

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 638	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 638	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000	0
Kokku antud laenud	10 000	10 000	0

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 223		48 668	
Kokku müüdnud	16 223		48 668	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		21 940		0
Kokku ostetud		21 940		0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	18 032	8 256

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2022

Harmtex Design OÜ (registrikood: 12759598) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI HÄRMA	Juhatuse liige	20.05.2022
MAIT HÄRMA	Juhatuse liige	20.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34
Kokku	18 868
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 868
Kokku	18 868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, akna sisekatted jm eesriided	13921	588626	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Härma	37410070293	Audru alevik, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1254 EUR (Lihtomand)
Kadi Härma	48505262728	Audru alevik, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1254 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5029629
Mobiiltelefon	+372 53433480
E-posti aadress	kadi@harmtex.ee