

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.jaanuar 2007
Aruandeaasta lõpp: 31.detsember 2007

Ärinimi : **OÜ HARMOONIKUM**

Äriregistri kood : 11266178

Tänavanimi ja majanumber
Alevik

Pargi tee 8
Viimsi

Vald Viimsi

Postisihthumber 74001

Maakond Harjumaa

Telefon: 372 513 1202

Elektronpost info@harmoonikum

Veebilehe aadress www.harmoonikum.ee

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne	6
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	7
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	7
Lisa 2. Raha	8
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4. Maksud.....	8
Lisa 5. Laenukohustused.....	8
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7. Omakapital	9
Lisa 8. Müügitulu.....	9
Lisa 9. Kaubad, materjal ja teenused	9
Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud.....	9
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega.....	10
Majandusaasta aruande allkirjad	10

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühing HARMOONIKUM juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande ja deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 9 aruandeperioodi 01.01.2007 – 31.12.2007. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et :

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga ;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;
3. osaühing HARMOONIKUM on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Viimsis, 27. juunil 2008.a

Ene Lill juhatuse liige _____

Riina Quak juhatuse liige _____

Bilanss

(Eesti kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	411 916	32 888
Nõuded ja ettemaksed	3,4	4 671	0
Käibevara kokku		416 587	32 888
VARAD KOKKU		416 587	32 888
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5,11	144 610	0
Võlad ja ettemaksed	6	231 976	14 269
Lühiajalised kohustused kokku		376 586	14 269
KOHUSTUSED KOKKU		376 586	14 269
Omakapital			
Osakapital	7	40 000	40 000
Osakapitali tagamise reserv		490 660	0
Eelmiste perioodide (kahjum)		-21 381	0
Aruandeaasta (kahjum)		-469 278	-21 381
OMAKAPITAL KOKKU		40 001	18 619
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		416 587	32 888

Kasumiaruanne

(Eesti kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	8	436 179	600
Kaubad, materjal ja teenused	9	-443 190	0
Mitmesugused tegevuskulud	10	-85 468	-21 981
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-275 836	0
Sotsiaalmaks		-97 839	0
Muud ärikulud		-527	0
Ärikahjum		-466 681	-21 381
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-2 644	0
Muud finantstulud ja -kulud		47	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-2 597	0
Kahjum enne tulumaksustamist		-469 278	-21 381
Aruandeaasta puhaskahjum		-469 278	-21 381

Rahavoogude aruanne

(Eesti kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-466 681	-21 381
<u>Korrigeerimised:</u>			
Arvestatud intressid		-2 644	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-17 346	12 675
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		230 382	1 594
Kokku rahavood äritegevusest		-256 289	-7 112
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		47	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		47	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5,11	230 610	0
Sissemaksed omakapitali tagamise reservi		404 660	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		635 270	0
Rahavood kokku		379 028	-7 112
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	32 888	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		379 028	-7 112
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	411 916	32 888

Omakapitali muutuste aruanne

(Eesti kroonides)

	Osakapital	Omakapitali tagamise reserv	Jaotamata kahjum	Kokku
Saldo seisuga 09.06.2006	40 000	0	0	40 000
2006.a puhaskahjum	0	0	-21 381	-21 381
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	-21 381	18 619
Omakapitali tagamise reserv	0	490 660	0	490 660
Aruandeperioodi				
puhaskahjum	0	0	-490 659	-490 659
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	490 660	-490 659	40 001

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ HARMOONIKUM juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande. 01.01.2007-31.12.2007 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamis- seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ HARMOONIKUM kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 .

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande valmimise kuupäevani. Majandusaastal kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib uute asjaolude selgumisel erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides (täpsusaste täiskroon).

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja rahalisi vahendeid arvelduskontol.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtrus). Ostjatelte laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest .

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuste osutamise perioodil.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljaminekud rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Raha kassas ja pangakontol	411 916	32 888
Kokku	411 916	32 888

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	Viide	31.12.2007	31.12.2006
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	23	0
Ettemaksed		4 648	0
Kokku		4 671	0

Lisa 4. Maksud

	Viide	31.12.2007	31.12.2007	31.12.2006	31.12.2006
Maksuliik	Lisa 3,6	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		5 171	0	0	0
Sotsiaalmaksuvõlg		43 796	0	0	0
Kinnipeetud tulumaks		7 909	0	0	0
Ettevõtte tulumaks		503	0	0	0
Töötuskindlustusmaksud		488	0	0	0
Kogumispension		513	0	0	0
Intress		907	23	0	0
Kokku		59 287	23	0	0

Lisa 5. Laenukohustused**Laenukohustused seisuga 31.12.2007**

	Lühiajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Lühiajalised laenud (lisa 11)	144 610	144 610	0%	31.12.2008
Kokku	230 610	144 610		

Seisuga 31.12.2006 laenukohustusi ei olnud.

Lisa 6. Võlad ja ettemaksed

	Viide	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele		140 799	1 594
Võlad töövõtjatele		23 701	0
Maksuvõlad	Lisa 3	59 287	0
Muud võlad		8 189	12 675
Kokku		231 976	14 269

Lisa 7. Omakapital

		31.12.2007	31.12.2006
Osakapital nimiväärtuses	Eesti kroonides	40 000	40 000
Osade arv	tükk	2	2
Osa nimiväärtus	Eesti kroonides	20 000	20 000

Lisa 8. Müügitulu

Geograafiliste piirkondade kaupa	2007	2006
Eesti Vabariik	436 179	600
Tegevusalade kaupa		
EMTAK – 96041		
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	436 179	600
Kokku	436 179	600

Lisa 9. Kaubad, materjal ja teenused

	31.12.2007	31.12.2006
Kaubad, materjal ja teenused	271 079	0
Rendid	120 914	0
Kommunaal ja hoolduskulud	51 197	0
Kokku	443 190	0

Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud

	31.12.2007	31.12.2006
Reklaam	64 777	582
Ostetud teenused	15 174	0
Bürookulud	2 260	634
Maksud, riigilõivud	2 075	0
Muud tegevuskulud	1 182	20 765
Kokku	85 468	21 981

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

OÜ HARMOONIKUM aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks :

- Osanikke
- Osanikuga seotud isikut

Osapoole seotuse kirjeldus	Saadud laen	Laenu kandmine omakapitali tagamise reservi	Saldo 31.12.2006
Osanikud ja osanikuga seotud isik	230 610	-86 000	144 610

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ HARMOONIKUM juhatus on koostanud 01.01.2007 – 31.12.2007 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 27. juunil 2008. Aastal osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Ene Lill	juhatuse liige	_____
Riina Quak	juhatuse liige	_____

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ HARMOONIKUM (registrikood: 11266178) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ene Lill (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008