

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.jaanuar 2008
Aruandeaasta lõpp: 31.detsember 2008

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.....	9
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.....	10
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega.....	10
Majandusaasta aruande allkirjad	10
LISATUD DOKUMENDID	11
OÜ HARMOONIKUM majandusaasta kahjumi aruanne	11
OÜ HARMOONIKUM majandusaasta müügitulu EMTAK-i järgi.....	12

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Osaühing HARMOONIKUM registreeriti Tallinna Linnakohtu registriosakonna poolt peetavas äriregistris 09.06.2006 .

Osaühingu HARMOONIKUM on erakapitalil põhinev osaühing, mille peamisteks tegevusaladeks on iluteenused , toitlustamine , koolitustegevus .

Osaühingust HARMOONIKUM on saanud loodussõbralik terviseklubi Viimsi . See on kohtumispaik inimestele, kes väärtustavad harmooniat enese sees ja enese ümber, terveid eluviise ning puhta elukeskkonna säilimist.

Alustav ettevõtte vajas omanikepoolseid investeeringuid ning aruandeaasta esimesel poolel ei saavutatud planeeritud käivet, mille tulemusena vähenes osaühingu osakapital alla Äriseadustiku §-s 136 nimetatud osakapitali minimaalset suurust . Osanikud on tarvitusele võtnud kõik abinõud tagamaks osakapitali minimaalse suuruse . Osanikud on moodustanud omakapitali tagamise reservi ja teinud sissemaksed kassasse ning loobunud rahalistest nõuetest .

Personal

Osaühingut juhatas kaheliikmeline juhatus, kellele juhtimistasusid ja soodustusi ei makstud. Keskmine töötajate arv oli 4 ja töötasude üldsumma oli 215 538 krooni koos sotsiaalmaksudega.

Viimsis, 12. juunil 2009.aastal

Ene Lill juhatusel liige

Riina Quak juhatusel liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühing HARMOONIKUM juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande ja deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 10 aruandeperioodi 01.01.2008 – 31.12.2008. 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, 12. juunil 2009.a

Ene Lill juhatuse liige

Riina Quak juhatuse liige

Bilanss

(Eesti kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	471 388	411 916
Nõuded ja ettemaksed	3,4	25 867	4 671
Käibevara kokku		497 255	416 587
VARAD KOKKU		497 255	416 587
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5,11	203 610	144 610
Võlad ja ettemaksed	6	253 349	231 976
Lühiajalised kohustused kokku		456 959	376 586
KOHUSTUSED KOKKU		456 959	376 586
Omakapital			
Osakapital	7	40 000	40 000
Osakapitali tagamise reserv		504 660	490 660
Eelmiste perioodide (kahjum)		-490 659	-21 381
Aruandeaasta (kahjum)		-13 705	-469 278
OMAKAPITAL KOKKU		40 296	40 001
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		497 255	416 587

Kasumiaruanne

(Eesti kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	8	715 212	436 179
Kaubad, materjal ja teenused	9	-429 720	-443 190
Mitmesugused tegevuskulud	10	-76 067	-85 468
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-161 369	-275 836
Sotsiaalmaks		-54 169	-97 839
Muud ärikulud		-9	-527
Ärikahjum		-6 122	-466 681
 Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-7 596	-2 644
Muud finantstulud ja -kulud		13	47
Finantstulud ja -kulud kokku		-7 583	-2 597
 Kahjum enne tulumaksustamist		-13 705	-469 278
 Aruandeaasta puhaskahjum		-13 705	-469 278

Rahavoogude aruanne

(Eesti kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-6 122	-466 681
<u>Korrigeerimised:</u>			
Arvestatud intressid		-7 596	-2 644
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-21 196	-17 346
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		21 373	230 382
Kokku rahavood äritegevusest		-13 541	-256 289
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		13	47
Kokku rahavood investeerimistegevusest		13	47
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5,11	59 000	230 610
Sissemaksed omakapitali tagamise reservi		14 000	404 660
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		59 000	635 270
Rahavood kokku		45 472	379 028
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	411 916	32 888
Raha ja raha ekvivalentide muutus		45 472	379 028
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	471 388	411 916

Omakapitali muutuste aruanne

(Eesti kroonides)

	Osakapital	Omakapitali tagamise reserv	Jaotamata kahjum	Kokku
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
Omakapitali tagamise reserv	0	14 000	0	14 000
Aruandeperioodi				
puhaskahjum	0	0	-13 705	-13 705
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	504 660	-504 364	40 296

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ HARMOONIKUM juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande. 01.01.2008-31.12.2008 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. nominaalväärtris). Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest .

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenu, 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 maksmisele 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 2008 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2. Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Raha kassas ja pangakontol	471 388	411 916
Kokku	471 388	411 916

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	Viide	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu		18 682	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	0	23
Muud lühiajalised nõuded	Lisa 11	2 641	0
Ettemaksed		4 544	4 648
Kokku		25 867	4 671

Lisa 4. Maksud

	Viide	31.12.2008	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2007
Maksuliik	Lisa 3,6	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		27 617	0	5 171	0
Sotsiaalmaksuvõlg		27 639	0	43 796	0
Kinnipeetud tulumaks		2 635	0	7 909	0
Ettevõtte tulumaks		503	0	503	0
Töötuskindlustusmaksud		524	0	488	0
Kogumispension		795	0	513	0
Intress		8 480	0	907	23
Kokku		68 193	0	59 287	23

Lisa 5. Laenukohustused**Laenukohustused seisuga 31.12.2008**

	Lühiajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Lühiajalised laenud (lisa 11)	203 610	203 610	0%	31.12.2009
Kokku	203 610	203 610		

Laenukohustused seisuga 31.12.2007

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

Lisa 6. Võlad ja ettemaksed

	Viide	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele		171 439	140 799
Võlad töövõtjatele		13 717	23 701
Maksuvõlad	Lisa 3	68 193	59 287
Muud võlad		0	8 189
Kokku		253 349	231 976

Lisa 7. Omakapital

		31.12.2008	31.12.2007
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	2008	2007
Eesti Vabariik	715 212	436 179

Tegevusalade kaupa

EMTAK – 96041		
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	42 536	436 179
EMTAK – 56101 Restoranid ja toidlustuskohad	507 955	0
EMTAK – 94995 Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega seotud ühendused ning huvialaühendused ja -klubid	164 721	0
Kokku	715 212	436 179

Lisa 9. Kaubad, materjal ja teenused

	31.12.2008	31.12.2007
Kaubad, materjal ja teenused	287 918	271 079
Rendid	117 625	120 914
Kommunaal ja hoolduskulud	24 177	51 197
Kokku	429 720	443 190

Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud

	31.12.2008	31.12.2007
Reklaam	20 399	64 777
Ostetud teenused	50 520	15 174
Bürookulud	2 270	2 260
Maksud, riigilõivud	240	2 075
Muud tegevuskulud	2 638	1 182
Kokku	76 067	85 468

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

OÜ HARMOONIKUM aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks :

- Osanikke
- Osanikuga seotud isikut ja ettevõtet

Osapoole seotuse kirjeldus	Saadud laen	Laenu kandmine omakapitali tagamise reservi	Saldo 31.12.2008
Osanikud ja osanikuga seotud isik	59 000	0	203 610

Osapoole seotuse kirjeldus	Saadud laen	Laenu kandmine omakapitali tagamise reservi	Saldo 31.12.2007
Osanikud ja osanikuga seotud isik	230 610	-86 000	144 610

Saldod seotud osapooltega :

	31.12.2008	31.12.2007
Muud lühiajalised nõuded	2 641	0
Lühiajalised kohustused	138 420	77 880

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ HARMOONIKUM juhatus on koostanud 01.01.2008 – 31.12.2008 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 12. juunil 2009. aastal osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Ene Lill juhatuse liige _____

Riina Quak juhatuse liige _____

LISATUD DOKUMENDID

OÜ HARMOONIKUM majandusaasta kahjumi aruanne

OÜ HARMOONIKUM bilansiline kahjum on moodustunud järgmiselt:

Kasumi moodustumise periood	Summa (Eesti krooni)
Eelmiste perioodide kahjum seisuga 31.12.2008	-490 659
Aruandeaasta kahjum	-13 705
Kahjum kokku	-504 364

Juhatus on moodustanud omakapitali tagamise reservi summas 504 660 Eesti krooni.

Ene Lill juhatusel liige _____

Riina Quak juhatusel liige _____

OÜ HARMOONIKUM majandusaasta müügitulu EMTAK-i järgi

Tegevusala EMTAK-i järgi		Müügitulu
Nimetus	kood	(Eesti krooni)
Saunade,solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	42 536
Restoranid ja toitlustuskohad	56101	507 955
Vaba aja veetmise,meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega seotud ühendused ning huvialaühendused ja -klubid	94995	164 721
Kokku		715 212

Ene Lill juhatuse liige _____

Riina Quak juhatuse liige _____

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11266178	OÜ HARMOONIKUM	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	info@harmoonikum.ee
Mobiiltelefon	+372 5131202

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Riina Quak	46108190312	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harjumaa	20000
Ene Lill	46507095222	Viimsi vald, Harjumaa	20000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	507955	71.02	Jah
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	164721	23.03	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	42536	5.95	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ HARMOONIKUM (registrikood: 11266178) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ene Lill (Juhatuse liige) - kinnitanud 01.07.2009