

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ HARMOONIKUM

registrikood: 11266178

tänava/talu nimi, Pargi tee 8
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

postisihtnumber: 74001

maakond: Harju maakond

telefon: +3726011717

faks:

e-posti aadress: info@harmoonikum.ee

veebilehe aadress: www.harmoonikum.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Harmoonikum alustas tegevust 09.06.2006. aastal.

OÜ Harmoonikum on erakapitalil põhinev osaühing, mille peamisteks tegevusaladeks on iluteenuste osutamine, toitlustamine ja erinevate koolituste organiseerimine.

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

2010. aastal oli ettevõtte müügitulu 550 640 krooni, mis vastas omanike ootustele. Kogu käive jaotub tegevusalade lõikes järgnevalt: 35 % toitlustusest, 41% ilusalongi ning spa teenusest ning 24% meelelahutusest ja erinevate töötubade ning koolituste organiseerimisest.

2010. aastal töötas ettevõttes kaks põhikohaga töötajat ning töötasusid on aruandeaastal makstud 65 051 krooni ja palgaga seotud maksusid 30 800 krooni.

Osaühingut juhatab kaheliikmeline juhatus, kellele juhtimistasusid ja soodustusi ei makstud.

OÜ Harmoonikum peamisteks äritegevuse suundadeks 2011. aastal on samaliigilise tegevuse jätkamine, müügi laiendamine, ettevõtte efektiivsuse tõstmine ning koostöö tõhustamine partneritega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ HARMOONIKUM 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	116 995	118 784	2
Nõuded ja ettemaksud	18 818	29 278	4,5
Varud	2 007		
Kokku käibevara	137 820	148 062	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 407		6
Kokku põhivara	8 407		
Kokku varad	146 227	148 062	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 000		7
Võlad ja ettemaksud	79 970	91 363	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	88 970	91 363	
Kokku kohustused	88 970	91 363	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Muud reservid	504 660	504 660	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-487 961	-504 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	558	16 403	
Kokku omakapital	57 257	56 699	
Kokku kohustused ja omakapital	146 227	148 062	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	550 640	581 282	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-351 217	-262 290	13
Mitmesugused tegevuskulud	-95 490	-141 327	
Tööjõukulud	-95 851	-149 123	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 642		6
Muud ärikulud	-5 882	-12 139	15
Ärikasum (-kahjum)	558	16 403	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	558	16 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	558	16 403	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	558	16 403	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 642		6
Kokku korrigeerimised	1 642		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 460	-3 411	3
Varude muutus	-2 007		
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 392	-161 986	8
Kokku rahavood äritegevusest	-739	-148 994	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 050		6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 050		
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 000		7
Saadud laenude tagasimaksed		-203 610	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 000	-203 610	
Kokku rahavood	-1 789	-352 604	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	118 784	471 388	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 789	-352 604	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 995	118 784	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	504 660	-504 364	40 296
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			16 403	16 403
31.12.2009	40 000	504 660	-487 961	56 699
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			558	558
31.12.2010	40 000	504 660	-487 403	57 257

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HARMOONIKUM 2010. 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.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

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. Summad on esitatud täiskroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektide maksumus kantakse kasutusse võtmisel kulusse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Muu materiaalse põhivara kasulikuks elueaks on arvestatud 2 aastat ja amortisatsiooninorm vastavalt 50%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	2

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 saadavatasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisainformatsioon

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Raha kassas ja pangakontol	116 995	118 784
Kokku raha	116 995	118 784

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 225	29 278	4
Ostjatelt laekumata arved	18 225	29 278	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	593		5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	18 818	29 278	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	18 225	29 278	
Nõuded ostjate vastu	18 225	29 278	
Kokku nõuded ostjate vastu	18 225	29 278	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 891	27 147
Üksikisiku tulumaks		946	2 095
Erisoodustuse tulumaks			1 732
Sotsiaalmaks		5 285	15 268
Kohustuslik kogumispension		73	
Töötuskindlustusmaksed		584	1 464
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad			11 989
Ettemaksukonto jääk	593		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	593	9 779	59 695

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	10 049	10 049
Akumuleeritud kulum	-1 642	-1 642
Jääkmaksumus	8 407	8 407
31.12.2010		
Jääkmaksumus	8 407	8 407

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	9 000	9 000			7%	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000				
Laenukohustused kokku	9 000	9 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	55 623	21 014	9
Võlad töövõtjatele	14 568	10 654	10
Maksuvõlad	9 779	59 695	5
Kokku võlad ja ettemaksed	79 970	91 363	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	55 623	21 014	
Kokku võlad tarnijatele	55 623	21 014	8

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Töötasude kohustus	6 504	6 641	
Puhkusetasude kohustus	8 064	4 013	
Kokku võlad töövõtjatele	14 568	10 654	8

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
Osakapital kuulub kahele osanikule: Ene Lill ik.46507095222 - 30 000 krooni Riina Quak ik.46108190312 - 10 000 krooni.		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	550 640	581 282
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	550 640	581 282
Kokku müügitulu	550 640	581 282
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
EMTAK 56101 Restoranid ja toitlustuskohad	193 981	348 980
EMTAK 96041 Ilusalongi teenused	224 198	120 456
Koolitused, õpitoad	132 461	111 846
Kokku müügitulu	550 640	581 282

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	226 718	262 290
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 532	
Üür ja rent	108 967	
Valveteenus	7 000	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	351 217	262 290

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	65 051	100 435
Sotsiaalmaksud	29 835	47 823
Tööandja töötuskindlustus	965	865
Kokku tööjõukulud	95 851	149 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	7	
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 875	
Muud ärikulud		12 139
Kokku muud ärikulud	5 882	12 139

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000

	2010
	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 530

2010. aastal ei ole juhatusele arvestatud juhtimistasusid ja muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ HARMOONIKUM (registrikood: 11266178) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE LILL	Juhatuseliige	22.06.2011
RIINA QUAK	Juhatuseliige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-487 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	558
Kokku	-487 403
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-487 403
Kokku	-487 403

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-487 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	558
Kokku	-487 403
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-487 403
Kokku	-487 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	224198	40.72%	Jah
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	193981	35.23%	Ei
Muu huvikoolitus	85529	132461	24.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Quak	46108190312	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Ene Lill	46507095222	Pargi tee 8, Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	30000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6011717
Mobiltelefon	+372 5131202
E-posti aadress	info@harmoonikum.ee
Veebilehe aadress	www.harmoonikum.ee