

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 21.06.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Harriin OÜ

registrikood: 12123831

tänava/talu nimi, Posti 1
maja ja korteri number:
linn: Haapsalu linn
maakond: Lääne maakond
postisihtnumber: 90502

telefon: +372 6141111, +372 5116805

e-posti aadress: harriin@email.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Harriin asutati asutamislepinguga 21. juunil 2011.a. Õigusbüroo Harry Ots AS (registrikood 10098129) tütarettevõttena, milles emaettevõttel on 100%-line osalus. Ettevõtte esmakanne Pärnu Maakohtu registriosakonnas on kinnitatud 21.06.2011.

OÜ Harriin asutamise eesmärgiks oli emaettevõtte soov leida rakendus Õigusbüroo Harry Ots AS Haapsalus Posti 1 asuvale kinnistule, mis emaettevõtte bilansis on arvel kinnisvarainvesteeringuna. Pärast ärihoones tehtud põhjalikku remonti, avaski OÜ Harriin suve lõpus sealsetes ruumides restorani Soffa.

Käesolev majandusaasta aruanne on firmal esimene, hõlmates 7 kuud (juuni – detsember 2011) ettevõtte majandustegevusest.

Harriin OÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli toitlustus ja meelelahutus. Kuigi restoran Soffa esimesed tegutsemiskuud jäid sügis-talvisesse perioodi, lõpetas ettevõtte oma esimese majandusaasta kasumiga – 6 234 eurot. Alustava ettevõtte jaoks on see väga hea tulemus, kuid kasumi kujunemisel sai kindlasti määravaks ka asjaolu, et kõik Posti 1 remondiga seotud kulud ja restoran Soffa sisseseadega kaasnevad kulutused kattis 100%-liselt emaettevõtte.

Firma maksevõime üldine tase on 1,6, mis väljakujunenud üldiste hindamiskriteeriumite järgi on hea näitaja.

Ettevõttes töötas aruandeaastal lisaks juhatajale keskmiselt 5 inimest. Juhatuse liikme-juhataja aruandeperioodi palgafond oli 1 668 eurot.

OÜ Harriin edasise tegevuse prioriteediks on arendada edasi Eesti toitlustusmaastikul, kujunedes suurepäraste maitseelamuste, kvaliteetse teeninduse ja meeldiva atmosfääriga kohaks, kuhu klient soovib alati tagasi tulla!

Juhatuse liige

Riina Rammo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	21.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 481	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	2 959	0	3,4
Varud	13 621	0	5
Kokku käibevara	20 061	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	992	0	6
Kokku põhivara	992	0	
Kokku varad	21 053	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	4 319	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	12 319	0	
Kokku kohustused	12 319	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 234	0	
Kokku omakapital	8 734	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	21 053	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	21.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	34 391	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 941	
Brutokasum (-kahjum)	24 450	
Üldhalduskulud	-20 189	
Muud äritulud	2 029	10
Ärikasum (kahjum)	6 290	
Finantstulud ja -kulud	-56	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 234	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	21.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 290	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	6
Kokku korrigeerimised	8	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 959	
Varude muutus	-13 621	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 319	
Muud rahavood äritegevusest	-57	12
Kokku rahavood äritegevusest	-6 020	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 000	6
Laekunud intressid	1	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-999	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 000	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 000	
Kokku rahavood	981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 481	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.06.2011	2 500		2 500
21.06.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 234	6 234
31.12.2011	2 500	6 234	8 734

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harriin OÜ

Aruandeperiood: 21.06.2011 - 31.12.2011

Esitlusvaluuta: EUR

Finantsandmete täpsusaste: eurodes

Harriin OÜ 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid). 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.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Ettemaksed teenuste eest sisaldavad ettemakseid vara kindlustuse ja bensiini eest.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

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

Varusid kajastatakse bilansis selleks raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemis ettenähtud kirjetel soetusmaksumuses.

Kasumiaruande skeemis 2 kajastatakse müügitulu genereerimise eesmärgil müüdnud või kasutatud varude kulu kirjel "Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil, mille rakendamisel eeldatakse, et tooteid müüakse (või kasutatakse) nende soetamise järjekorras (st esmalt kantakse kulusse algjäák, seejärel esimesena saabunud partii soetusmaksumus jne). FIFO meetodi rakendamisel kajastatakse varude lõppjääki bilansis viimasena saabunud ja veel müümata (kasutamata) partiide soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 960 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud 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 ja kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Masinad ja seadmed (autod) - 10 % aastas

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 960 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Hankijatele tasumata arved, maksuvõlad ja viitvõlad on bilansipäeva seisuga üleminevad maksed.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on käsitletud juhatuse ja nõukogu liikmeid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval.

Kulud

Kulud kajastatakse nende tekkimisel majandustehingu toimumist kinnitava algdokumendi ehk arve alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	21.06.2011
Sularaha kassas	2 454	0
Arvelduskontod	1 027	2 500
Kokku raha	3 481	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	2 708
Ostjatelt laekumata arved	2 708
Ettemaksed	219
Ettemaksed tarnijatele	32
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 959

Kirjel "Ettemaksed" on kajastatud ettemakstud tulevaste perioodide kulud ja ettemaksed Statoilile.

Kirjel "Ettemaksed tarnijatele" on kajastatud enammakstud summa tarnijale.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Käibemaks	836
Üksikisiku tulumaks	95
Sotsiaalmaks	717
Kohustuslik kogumispension	36
Töötuskindlustusmaksed	79
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 763

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	13 621
Kokku varud	13 621

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 000	1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	-8	-8	-8
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 000	1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	-8	-8	-8
Jääkmaksumus	992	992	992

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud lühiajalised laenud	8 000	8 000		
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000		
Laenukohustused kokku	8 000	8 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	725
Maksuvõlad	1 763
Muud võlad	1 831
Puhkusetasureserv	1 362
Puhkusetasu maksude reserv	469
Kokku võlad ja ettemaksed	4 319

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	21.06.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	34 391
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 391
Kokku müügitulu	34 391
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Toitlustamine	34 391
Kokku müügitulu	34 391

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	21.06.2011 - 31.12.2011
Reklaami- ja turundusboonuse tulu	2 029
Kokku muud äritulud	2 029

Kirjel "Reklaami- ja turundusboonuse tulu" on kajastatud Tridens AS ja AS Saku Õlletehas poolt makstud reklaami- ja turundusboonus.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	21.06.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	6 155
Sotsiaalmaksud	2 190
Pensionikulu	100
Kokku tööjõukulud	8 445
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	21.06.2011 - 31.12.2011
Intressitulud	1
Muud intressitulud	1
Makstud riigilõivud	-57
Kokku finantstulud ja -kulud	-56

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000

	21.06.2011 - 31.12.2011
	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
--	--

	21.06.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	1 668

Aruande digitaalallkirjad

Harriin OÜ (registrikood: 12123831) 21.06.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRY OTS	Juhatuse liige	02.07.2012
Resolutsioon:	aktsepteerin	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 234
Kokku	6 234
Jaotamine	
Jätta investeerimiseks	6 234
Kokku	6 234

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	34391	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õigusbüroo Harry Ots Aktsiaselts	10098129	Mere pst 4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6141111
Mobiiltelefon	+372 5116805
E-posti aadress	enelysa@hotmail.ee
E-posti aadress	harriin@email.ee