

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ HARMOONIKUM

registrikood: 11266178

tänavatalu nimi, Pargi tee 8

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 6011717, +372 5131202

e-posti aadress: info@harmoonikum.ee

veebilehe aadress: www.harmoonikum.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12

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.

2011. aastal oli ettevõtte müügitulu 40 316.- eurot.

2011.a. aastal töötas ettevõttes kaks põhikohaga töötajat ning töötasusid on aruandeaastal makstud 4826 eurot ja palgaga seotud maksusid 2019 eurot.

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

OÜ Harmoonikum peamisteks äritegevuse suundadeks 2012. aastal on samaliigilise tegevuse jätkamine, müügi laiendamine, ettevõtte efektiivsuse tõstmine ning koostöö tõhustamine partneritega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 233	7 477
Nõuded ja ettemaksed	4 384	1 203
Varud	128	128
Kokku käibevara	7 745	8 808
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 953	537
Kokku põhivara	1 953	537
Kokku varad	9 698	9 345
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	575
Võlad ja ettemaksed	5 360	5 111
Kokku lühiajalised kohustused	5 360	5 686
Kokku kohustused	5 360	5 686
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	32 253	32 253
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 150	-31 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679	36
Kokku omakapital	4 338	3 659
Kokku kohustused ja omakapital	9 698	9 345

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	40 316	35 193
Muud äritulud	4 009	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 791	-22 447
Mitmesugused tegevuskulud	-4 620	-6 103
Tööjõukulud	-6 845	-6 126
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-547	-105
Muud ärikulud	-2	-376
Ärikasum (kahjum)	520	36
Finantstulud ja -kulud	159	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	679	36
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679	36

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	520	36
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	547	105
Kokku korrigeerimised	547	105
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 601	668
Varude muutus	0	-128
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 533	-728
Muud rahavood äritegevusest	159	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 706	-47
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 963	-642
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 963	-642
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	575
Saadud laenude tagasimaksed	-575	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-575	575
Kokku rahavood	-4 244	-114
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 477	7 591
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 244	-114
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 233	7 477

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	32 253	-31 186	3 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36	36
31.12.2010	2 556	32 253	-31 150	3 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)			679	679
31.12.2011	2 556	32 253	-30 471	4 338

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HARMOONIKUM 2011. 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 lisas 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

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

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. 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 akumuleeritud 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 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 378	0
kassa	1 378	0
Arvelduskontod	1 855	0
pank	1 855	0
Raha kassas ja pangakontol	0	7 477
Kokku raha	3 233	7 477

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 138	1 165
Nõuded ostjate vastu	3 138	1 165
Kokku nõuded ostjate vastu	3 138	1 165

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		156		185
Üksikisiku tulumaks		75		60
Sotsiaalmaks		367		338
Kohustuslik kogumispension		15		5
Töötuskindlustusmaksed		34		37
Ettemaksukonto jääk	81		38	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81	647	38	625

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	642	642
Amortisatsioonikulu	-105	-105
31.12.2010		
Jääkmaksumus	537	537
Ostud ja parendused	1 963	1 963
Amortisatsioonikulu	-547	-547
31.12.2011		
Jääkmaksumus	1 953	1 953

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline laen	575	575		
Lühiajalised laenud kokku	575	575		
Laenukohustused kokku	575	575		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 284	3 555
Võlad töövõtjatele	429	931
Maksuvõlad	647	625
Kokku võlad ja ettemaksed	5 360	5 111

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 284	3 555
Kokku võlad tarnijatele	4 284	3 555

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	429	416
Puhkusetasude kohustus	0	515
Kokku võlad töövõtjatele	429	931

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital kuulub kahele osanikule: Ene Lill ik.46507095222 - 1917.-eurot Riina Quak ik.46108190312 - 639.- eurot		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 316	35 193
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 316	35 193
Kokku müügitulu	40 316	35 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 56101 Restoranid ja toidlustuskohad	24 014	12 397
EMTAK 96041 Ilusalongi teenused	14 291	14 330
Koolitused, õpitoad	2 011	8 466
Kokku müügitulu	40 316	35 193

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	25 599	14 491
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 210	545
Üür ja rent	4 391	6 964
Valveteenus	591	447
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 791	22 447

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 739	4 158
Sotsiaalmaksud	2 018	1 907
Tööandja töötuskindlustus	74	62
Muud	14	0
Kokku tööjõukulud	6 845	6 127
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	376
Muud ärikulud		
Kokku muud ärikulud	2	376

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	256
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	320

	2011	2010
	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 495	2 590

2011. aastal ei ole juhatusele arvestatud juhtimistasusid ja muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ HARMOONIKUM (registrikood: 11266178) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE LILL	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679
Kokku	-30 471
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679
Kokku	-30 471
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-30 471
Kokku	-30 471

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	24014	59.56%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	14291	35.45%	Ei
Muu huvikoolitus	85529	2011	4.99%	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
Mobiiltelefon	+372 5131202
E-posti aadress	info@harmoonikum.ee
Veebilehe aadress	www.harmoonikum.ee