

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Harmoonikum alustas tegevust 09.06.2006. aastal.

OÜ Harmoonikum on erakapitalil põhinev osaühing, mille peamiseks 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.

2013. aastal oli ettevõtte müügitulu 9678.- eurot.

2013.a. aastal töötas ettevõttes kaks põhikohaga töötajat kelle töötasufond koos sotsiaalmaksudega oli 2263.- eurot.

2013.a. teisel poolaastal peatas "Harmoonikum" oma tegevuse.

OÜ Harmoonikum on seega oma tegevuse ajutiselt peatanud oodates teistsuguseid väljakutseid et edaspidi tegevust jätkata.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	1 964	2 996
Nõuded ja ettemaksed	2 062	5 269
Kokku käibevara	4 026	8 265
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	756
Kokku põhivara	0	756
Kokku varad	4 026	9 021
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	931	5 728
Kokku lühiajalised kohustused	931	5 728
Kokku kohustused	931	5 728
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	32 253	32 253
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 516	-30 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198	-1 045
Kokku omakapital	3 095	3 293
Kokku kohustused ja omakapital	4 026	9 021

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	9 678	46 085
Muud äritulud	6 000	6 928
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 667	-41 849
Mitmesugused tegevuskulud	-1 189	-2 445
Tööjõukulud	-2 263	-7 972
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-756	-1 197
Muud ärikulud	0	-334
Kokku ärikasum (-kahjum)	-197	-784
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-198	-784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198	-784

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-197	-784
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	756	1 197
Kokku korrigeerimised	756	1 197
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 207	-885
Varude muutus	0	128
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 798	368
Muud rahavood äritegevusest	0	-261
Kokku rahavood äritegevusest	-1 032	-237
Kokku rahavood	-1 032	-237
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 996	3 233
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 032	-237
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 964	2 996

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	32 253	-30 471	4 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 045	-1 045
31.12.2012	2 556	32 253	-31 516	3 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-198	-198
31.12.2013	2 556	32 253	-31 714	3 095

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HARMOONIKUM 2013. 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.

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. Ostjalt 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 1000 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 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 1000

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 saadavatu 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas ja pangakontol	1 964	0
Kokku raha	1 964	2 996

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	0	3 401
Nõuded ostjate vastu	0	3 401
Kokku nõuded ostjate vastu	0	3 401

Nõuded ostjate vastu puuduvad.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		104
Üksikisiku tulumaks		89
Erisoodustuse tulumaks	1	
Sotsiaalmaks		387
Kohustuslik kogumispension		16
Töötuskindlustusmaksed		38
Intress		2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	636

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 605	2 605
Akumuleeritud kulum	-652	-652
Jääkmaksumus	1 953	1 953
Amortisatsioonikulu	-1 197	-1 197
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 605	2 605
Akumuleeritud kulum	-1 849	-1 849
Jääkmaksumus	756	756
Amortisatsioonikulu	-756	-756
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 605	2 605
Akumuleeritud kulum	-2 605	-2 605
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	1	1		
Muud võlad	930	930		
Kokku võlad ja ettemaksed	931	931		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 650	4 650		
Maksuvõlad	636	636		
Muud võlad	442	442		
Muud viitvõlad	442	442		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 728	5 728		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	0	4 650
Kokku võlad tarnijatele	0	4 650

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	0	442
Kokku võlad töövõtjatele	0	442

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital kuulub kahele omanikule: Ene Lill ik.46507095222 RiinA Quak ik.46108190312		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 678	46 085
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 678	46 085
Kokku müügitulu	9 678	46 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 56101 Restoranid ja toidlustuskohad	9 051	32 433
EMTAK 96041 Ilusalongi teenused	320	13 015
Koolitused, õpitoad	307	637
Kokku müügitulu	9 678	46 085

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	7 972	23 820
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	9 890
Üür ja rent	2 193	7 586
Valveteenus	229	553
Muud	1 273	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 667	41 849

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 667	5 703
Sotsiaalmaksud	596	2 162
Tööandja töötuskindlustus	16	78
Muud	0	29
Kokku tööjõukulud	2 279	7 972
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised		6
Muud ärikulud		328
Kokku muud ärikulud		334

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 367	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 718	1 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2014

OÜ HARMOONIKUM (registrikood: 11266178) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE LILL	Juhatuse liige	11.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198
Kokku	-31 714
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-31 714
Kokku	-31 714

Juhatus teeb ettepaneku aruandeaasta kahjum -198 eurot ning ka eelmiste perioodide kahjum -31516 eurot katta kohustusliku reservi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198
Kokku	-31 714
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-31 714
Kokku	-31 714

Juhatus otsustas katta aruandeaasta kahjumi -198 eurot ning ka eelmiste perioodide kahjumi -31516 eurot kohustusliku reservi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	7475	77.24%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	1320	13.64%	Ei
Muu huvikoolitus	85529	883	9.12%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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