

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Harriin OÜ

registrikood: 12123831

tänava/talu nimi, Posti tn 1

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90502

telefon: +372 34000

e-posti aadress: soffa@soffa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Harriin OÜ on toitlustus- ja majutusteenust pakkuv ettevõte, mis on külastajatele tuntud nime all Villa & Restoran Soffa.

Harriin OÜ alustas oma majandustegevust 2011.a. suvel Õigusbüroo Harry Ots AS (registrikood 10098129) tütarettevõttena, milles emaettevõttel on 100% osalus.

Harriin OÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli toitlustamine ja majutusteenuse pakkumine. Kuivõrd ettevõtte tegutseb Haapsalus, mis on väikelinnale omaselt populaarne just suvekuurortina, siis mõjutab firma käekäiku hooajalisus ja eelkõige turistide külastatavus. Ettevõtte põhilised müügikuud on mai-august, mil Haapsalus toimub palju erinevaid ja rahvusvaheliselt hinnatud kultuurisündmusi. Vastupidiselt suvele on sügis-talvisel perioodil toitlustus- ja majutusteenust pakkuv ettevõtte aga madalseisus. Kõige rohkem nii sise- kui välituristidest sõltuvaks valdkonnaks on majutus. Ettevõtte põhitegevuse, toitlustamise kõrval pakutakse hoone teisel korrusel majutust kuues hubases ning kauni interjööriga toas. Kui suvel on tänu puhkajatele majutusasutus pea täielikult välja müüdud, siis talvel on majutuse täituvus väga väike.

Villa & Restoran Soffa eesmärk on pakkuda nii kultuurisündmusi nautivatele külastajatele kui ka lihtsalt puhkajatele või kohalikele elanikele kvaliteetset teenindust ning meelepärast toiduelamust. Kauni interjööri restoran, õdus kohvik ja avar välisterass loovad suurepäraseid võimalused meeldejäävaks puhkuseks.

Harriin OÜ müügitulu on aruandeaastal võrreldes 2017. aastaga suurenenud pisut rohkem kui 15 000 euro võrra. Enim on suurenenud toitlustamisest saadud müügitulu – 13 000 euro võrra. Majutusteenusest saadud tulu jäi võrreldes 2017. aastaga üsna sarnasele tasemele suurenedes 2 000 euro võrra. Müügitulu tõus on suuresti seotud ka tavapärasest soojema suvega, mis tõi Haapsalusse palju inimesi.

Väike kuurortlinn on turistide jaoks atraktiivne, kuid tekitab kohalike toitlustuskohtade hulgas tiheda konkurentsi. See paneb rohkem pingutama nii restorani interjööri kui ka teeninduskvaliteedi suhtes, millest tingituna on Harriin OÜ tegevuskulud aruandeaastal kasvanud. Vähenenud on tööjõukulud, mis on seletatavad sellega, et ettevõtte on saavutanud aastaringselt stabiilse töötajaskonna ja suvisel perioodil lisatööjõudu ei vaja.

Ettevõtte suurimad kulukontod olid majanduskulud, reklaamikulud ja Posti 1 hoone (restorani) kommunaalkulud.

Harriin OÜ 2018. aasta tulemiks on kasum 3 733 eurot, mis näitab nii ettevõtte positiivset arengut ja konkurentsivõimet kui ka klientide rahulolu.

Harriin OÜ edasise tegevuse prioriteediks on ettevõtte kasumlik tegevus ning klientidele kvaliteetse ja rahulolu pakkuva toitlustus- ja majutusteenuse osutamine.

Harry Ots

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 943	2 502	2
Nõuded ja ettemaksed	1 617	3 150	3
Varud	16 843	12 477	4
Kokku käibevarad	29 403	18 129	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 751	6 293	6
Kokku põhivarad	4 751	6 293	
Kokku varad	34 154	24 422	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	11 500	
Võlad ja ettemaksed	26 893	9 394	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	26 893	20 894	
Kokku kohustised	26 893	20 894	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 028	687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 733	341	
Kokku omakapital	7 261	3 528	
Kokku kohustised ja omakapital	34 154	24 422	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	195 434	180 116	9
Muud äritulud	887	9 800	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 381	-68 865	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 036	-51 940	
Tööjõukulud	-52 629	-67 041	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 542	-1 542	6
Muud ärikulud	0	-187	
Ärikasum (kahjum)	3 733	341	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 733	341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 733	341	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harriin OÜ

Aruandeperiood: 01.01.2018 - 31.12.2018

Esitlusvaluuta: EUR

Finantsandmete täpsusaste: eurodes

Harriin OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid). Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruanne peab kajastama õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Vastavalt 01.01.2016.a.jõustunud raamatupidamise seaduse muudatustele liigitub Harriin OÜ väikeettevõtja kategooriasse. 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtjale ettenähtud kriteeriumitest, mille kohaselt koosneb raamatupidamise aastaaruanne kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis 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 1 kajastatakse müügitulu genereerimise eesmärgil müüdnud või kasutatud varude kulu kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 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 akumulieeritud 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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 501**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad 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.

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

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.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on käsitletud juhatuse ja nõukogu liikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 464	1 272
Arvelduskonto	9 479	1 230
Kokku raha	10 943	2 502

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	150	150
Ostjatelt laekumata arved	150	150
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Ettemaksed	1 466	1 466
Tulevaste perioodide kulud	57	57
Muud makstud ettemaksed	1 409	1 409
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 617	1 617
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 706	1 706
Ostjatelt laekumata arved	1 706	1 706
Ettemaksed	1 444	1 444
Tulevaste perioodide kulud	58	58
Muud makstud ettemaksed	1 386	1 386
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 150	3 150

Kirjel "Tulevaste perioodide kulud" on kajastatud ettemakstud kindlustuskulud.

Kirjel "Muud makstud ettemaksed" on kajastatud ettemaksed autokütuse eest Circle K Eesti AS-le.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	16 761	12 460
Ettemaksed varude eest	2	2
Taara	80	15
Kokku varud	16 843	12 477

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	374	808
Üksikisiku tulumaks	263	339
Sotsiaalmaks	2 749	1 892
Kohustuslik kogumispension	123	99
Töötuskindlustusmaksed	198	138
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 707	3 276

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	15 417	15 417	15 417
Akumuleeritud kulum	-7 582	-7 582	-7 582
Jääkmaksumus	7 835	7 835	7 835
Amortisatsioonikulu	-1 542	-1 542	-1 542
31.12.2017			
Soetusmaksumus	15 417	15 417	15 417
Akumuleeritud kulum	-9 124	-9 124	-9 124
Jääkmaksumus	6 293	6 293	6 293
Amortisatsioonikulu	-1 542	-1 542	-1 542
31.12.2018			
Soetusmaksumus	15 417	15 417	15 417
Akumuleeritud kulum	-10 666	-10 666	-10 666
Jääkmaksumus	4 751	4 751	4 751

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 386	15 386
Võlad töövõtjatele	6 584	6 584
Maksuvõlad	3 707	3 707
Saadud ettemaksed	1 216	1 216
Tulevaste perioodide tulud	1 216	1 216
Kokku võlad ja ettemaksed	26 893	26 893
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	260	260
Võlad töövõtjatele	5 858	5 858
Maksuvõlad	3 276	3 276
Kokku võlad ja ettemaksed	9 394	9 394

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 866	2 768
Puhkusetasude reserv	2 718	3 090
Kokku võlad töövõtjatele	6 584	5 858

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	195 434	180 116
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	195 434	180 116
Kokku müügitulu	195 434	180 116
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	171 247	158 136
Majutus	24 187	21 980
Kokku müügitulu	195 434	180 116

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	887	9 800
Kokku muud äritulud	887	9 800

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	36 281	46 247
Sotsiaalmaksud	12 393	15 639
Pensionikulu	593	1 042
Kokku tööjõukulud	49 267	62 928
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 500

2018	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Lühiajaline laen	11 500

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lühiajaline laen	19 500	22 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2019

Harriin OÜ (registrikood: 12123831) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRY OTS	Juhatuse liige	07.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 733
Kokku	4 761
Jaotamine	
Jätta investeerimiseks	4 761
Kokku	4 761

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	171247	87.62%	Jah
Hostelid	55201	24187	12.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õigusbüroo Harry Ots Aktsiaselts	10098129	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 34000
E-posti aadress	harry.ots@email.ee