

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014
aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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: enelysa@hotmail.ee, 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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

OÜ Harriin alustas oma majandustegevust 2011. aasta suvel Õigusbüroo Harry Ots AS (registrikood 10098129) tütarettevõttena, milles emaettevõttel on 100%-line osalus. Käesolev aruandeaasta on ettevõttele kolmas täispikk majandusaasta.

Harriin OÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli toitlustamine ja majutusteenuse pakkumine. Lisaks pakuti ka võimalust üürida mugav ruum seminaride, koolituste, sünnipäevade jms. korraldamiseks.

Kuivõrd ettevõtte tegutseb Haapsalus, mis peamiselt on tuntud just suvekuurortina, siis mõjutab firma käekäiku vägagi hooajalisus ning turistide külastatavus. Kõige rohkem turistidest sõltuvaks valdkonnaks on majutus. Kui suvel võib tekkida puudus vabadest majutuskohtadest, siis talvel on majutusasutuse keskmine täituvus madal. Ettevõtte põhilised müügikuud on mai-august ja selleks perioodiks võetakse muidu väikesele kollektiivile juurde ka hooajatöötajaid nii kokkadeks kui ka teenindajateks. Seevastu sügis-talvisel perioodil on firma majandustegevus märksa tagasihoidlikum, mistõttu oli OÜ Harriin sunnitud kulude minimeerimiseks hoidma Villa & Restoran Soffa aasta alguses lühikest aega suletuna.

Suvi toob Haapsalusse rohkelt erinevaid üritusi ja hulgaliselt turiste nii Eestist kui ka väljastpoolt. Restoran Soffa eesmärgiks on oma kauni interjööri restoranis, kahel korrusel paiknevas kohvikus ja väliterrassil pakkuda suurepäraseid maitseelamusi ning kvaliteetset teenindust nii kultuurisündmusi külastavatele inimestele kui ka lihtsalt puhkajatele. Lisaks pakutakse hoone teisel korrusel majutust kuues hubases ning valgusküllases toas kokku 16 inimesele.

Viimase paari aasta jooksul on Haapsalus levimas kohvikukultuur, mis küll muudab selle väikese kuurortlinna eriti just turistide jaoks atraktiivseks, kuid samas tekitab tihedat konkurentsi kohalike toitlustuskohtade hulgas. See paneb rohkem pingutama nii restorani interjööri kui ka teeninduskvaliteedi suhtes, millest tingituna on OÜ Harriin kulude pool aruandeaastal kasvanud 39 890 euro võrra.

Positiivne on asjaolu, et ettevõtte müügitulu on aruandeaastal võrreldes 2013. aastaga suurenenud 44 700 euro võrra - OÜ Harriin müügitulu oli aruandeaastal 138 197 eurot, mis on konkurentsi tingimustes hea tulemus. Toitlustamisest saadud müügitulu suurenes ettevõttel 40 000 euro võrra ja majutusteenustest saadud tulu suurenes võrreldes 2013. aastaga 3 500 euro võrra. Majutusteenust hakkas OÜ Harriin pakkuma alates 2013. aasta suvehooaja algusest, seega oli aruandeaasta esimene täispikk aasta selles tegevusvaldkonnas.

Ettevõtte suurimad kulukontod olid jätkuvalt palgakulud ja kommunaalkulud. Võrreldes möödunud majandusaastaga on enim suurenenud majanduskulud ja reklaamikulud, mis on toitlustus- ja majutusteenust pakkuva ettevõtte arengu juures mõõdapääsmatud.

Kuigi OÜ Harriin 2014. aasta tulemiks oli kahjum 2 132 eurot, on kahjum võrreldes 2013. aasta majandustulemustega 4 450 euro võrra vähenenud.

Ettevõttes töötas aruandeaastal lisaks juhatajale keskmiselt 5 inimest. Juhatuse liikme – juhataja aruandeperioodi palgafond oli 4260 eurot.

OÜ Harriin edasise tegevuse prioriteediks on jätkuvalt pakkuda kvaliteetset ja rahulolu pakkuvat toitlustus- ja majutusteenust.

Riina Rammo

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	709	2 432	2
Nõuded ja ettemaksed	2 373	693	3
Varud	7 413	4 705	4
Kokku käibevara	10 495	7 830	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 919	12 461	6
Kokku põhivara	10 919	12 461	
Kokku varad	21 414	20 291	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 750	1 900	7
Võlad ja ettemaksed	8 122	5 717	5, 8, 9
Kokku lühiajalised kohustused	10 872	7 617	
Kokku kohustused	10 872	7 617	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 174	16 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 132	-6 583	
Kokku omakapital	10 542	12 674	
Kokku kohustused ja omakapital	21 414	20 291	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	138 197	93 496	10
Muud äritulud	1 096	1 193	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 514	-36 357	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 876	-34 552	
Tööjõukulud	-43 212	-28 802	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 542	-1 542	6
Muud ärikulud	-281	0	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 132	-6 564	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 132	-6 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 132	-6 583	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 132	-6 564	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 542	1 542	6
Kokku korrigeerimised	1 542	1 542	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 679	213	
Varude muutus	-2 708	3 860	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 404	2 308	
Muud rahavood äritegevusest	0	-19	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 573	1 340	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 500	12 900	7
Saadud laenude tagasimaksed	-17 650	-17 000	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	850	-4 100	
Kokku rahavood	-1 723	-2 760	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 432	5 192	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 723	-2 760	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	709	2 432	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	16 757	19 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6 583	-6 583
31.12.2013	2 500	10 174	12 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 132	-2 132
31.12.2014	2 500	8 042	10 542

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harriin OÜ

Aruandeperiood: 01.01.2014 - 31.12.2014

Esitlusvaluuta: EUR

Finantsandmete täpsusaste: eurodes

Harriin OÜ 2014. 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. 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võttes arvesse rahvusvahelist praktikat antud tegevusvaldkonnas, tuleb sobiva kasumiaruande skeemi valikul lähtuda sellest, kumb liigendus annab aruannete kasutajatele parema ülevaate ettevõtte majandustegevuse tulemuse kujunemisest. Sellest tingituna on OÜ Harriin 2014.a. aruandes võetud kasumiaruande skeem nr. 2 asemel kasutusele kasumiaruande skeem nr. 1.

Üleminekul ühelt kasumiaruande skeemilt teisele on tagasiulatuvalt (vastavalt uuele esitusviisile) korrigeeritud ka eelmise perioodi võrreldavaid andmeid.

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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 501

Finantskohustused

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	93	560
Arvelduskonto	616	1 872
Kokku raha	709	2 432

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	870	870
Ostjatelt laekumata arved	870	870
Ettemaksed	1 503	1 503
Tulevaste perioodide kulud	63	63
Muud makstud ettemaksed	1 440	1 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 373	2 373
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	259	259
Ostjatelt laekumata arved	259	259
Ettemaksed	434	434
Tulevaste perioodide kulud	97	97
Muud makstud ettemaksed	337	337
Kokku nõuded ja ettemaksed	693	693

Kirjel "Tulevaste perioodide kulud" on kajastatud ettemakstud kindlustuskulud.

Kirjel "Muud makstud ettemaksed" on kajastatud ettemaksed Statoilile ja ettemakse tarnijale.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	7 413	4 705
Kokku varud	7 413	4 705

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	491	1 234
Üksikisiku tulumaks	613	457
Sotsiaalmaks	1 375	813
Kohustuslik kogumispension	90	68
Töötuskindlustusmaksed	116	79
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 685	2 651

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	15 417	15 417	15 417
Akumuleeritud kulum	-1 414	-1 414	-1 414
Jääkmaksumus	14 003	14 003	14 003
Amortisatsioonikulu	-1 542	-1 542	-1 542
31.12.2013			
Soetusmaksumus	15 417	15 417	15 417
Akumuleeritud kulum	-2 956	-2 956	-2 956
Jääkmaksumus	12 461	12 461	12 461
Amortisatsioonikulu	-1 542	-1 542	-1 542
31.12.2014			
Soetusmaksumus	15 417	15 417	15 417
Akumuleeritud kulum	-4 498	-4 498	-4 498
Jääkmaksumus	10 919	10 919	10 919

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Saadud lühiajalised laenud	2 750	2 750			31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	2 750	2 750			
Laenukohustused kokku	2 750	2 750			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Saadud lühiajalised laenud	1 900	1 900			
Lühiajalised laenud kokku	1 900	1 900			
Laenukohustused kokku	1 900	1 900			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 308	3 308
Võlad töövõtjatele	2 129	2 129
Maksuvõlad	2 685	2 685
Kokku võlad ja ettemaksed	8 122	8 122
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 395	1 395
Võlad töövõtjatele	1 662	1 662
Maksuvõlad	2 651	2 651
Muud võlad	9	9
Kokku võlad ja ettemaksed	5 717	5 717

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 323	926
Puhkusetasude reserv	806	745
Kokku võlad töövõtjatele	2 129	1 671

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 197	93 496
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	138 197	93 496
Kokku müügitulu	138 197	93 496
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	130 843	90 751
Ruumide üürimine	3 005	1 967
Majutus	4 349	778
Kokku müügitulu	138 197	93 496

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	200	0
Reklaami- ja turundusboonuse tulu	0	1 193
Muud	896	0
Kokku muud äritulud	1 096	1 193

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	32 236	21 211
Sotsiaalmaksud	11 549	7 780
Pensionikulu	560	400
Kokku tööjõukulud	44 345	29 391
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	6

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	281	0
Kokku muud ärikulud	281	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 473	3 032

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 500	17 650
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 900	17 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2015

Harriin OÜ (registrikood: 12123831) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRY OTS	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 132
Kokku	8 042
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-2 132
Kokku	-2 132

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	133848	96.85%	Jah
Hostelid	55201	4349	3.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õigusbüroo Harry Ots Aktsiaselts	10098129	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