

# HARMOONIKUM OÜ

## Majandusaasta aruanne

09.06.06.a. - 31.12.06.a.

|                 |                                                            |
|-----------------|------------------------------------------------------------|
| Äriregistrikood | 11266178                                                   |
| Aadress         | Pargi tee 8 74001 Viimsi alevik Viimsi                     |
| Telefon         | 5131202                                                    |
| Tegevjuht       | Ene Lill                                                   |
| Põhitegevusalad | Konsultatsiooniteenused<br>Iluteenused<br>Massaažiteenused |

## SISUKORD

|                                           |      |
|-------------------------------------------|------|
| Tegevusaruanne                            | 3    |
| Raamatupidamise aastaaruanne              |      |
| Juhatuse deklaratsioon                    | 4    |
| Bilanss                                   | 5    |
| Kasumiaruanne                             | 6    |
| Rahavoogude aruanne                       | 7    |
| Omakapitali muutuste aruanne              | 8    |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        |      |
| LISA 1. Aastaaruande koostamise alused    | 9-10 |
| LISA 2. Raha ja pangakonto                | 11   |
| LISA 3. Lühiajalised kohustused           | 11   |
| LISA 4. Müügitulu                         | 11   |
| LISA 5. Muud tegevuskulud                 | 11   |
| LISA 6. Osanikud                          | 11   |
| Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega       | 11   |
| Kasumi jaotamise ettepanek                | 12   |
| Juhatuse allkirjad 2006.a. aastaaruandele | 13   |

Harmoonikum OÜ

TEGEVUSARUANNE. 2006.a.

Harmoonikum OÜ on erakapitalil põhinev osaühing, mille tegevusaladeks on konsultatsiooniteenused, iluteenused, massaažiteenused, koolitustegevus kestusega kuni kuus kuud, personaalne nõustamine, teavitustegevus, meelelahutus, jae- ja hulgikaubandus (v.a. litsentseeritav), ühiskondlik toitlustamine, saunateenus, kunstialase tegevuse korraldamine, ruumide rent, majutusteenus, suveniiride tootmine.

Äriühingu juhatus hindab aruandeaasta majandustegevuse kordaläinuks ning jätkab tegevuse laiendamist 2007.aastal.

Harmoonikum OÜ

## JUHATUSE DEKLARATSIOON

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis näitab majandusaasta tulemuseks **-21 381** krooni kasumit ja bilansi kogusummaks **20 213** krooni. Majandusaasta aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.06.a. ja aastaaruande koostamise päeva 27.06.2007.a. vahemikul.

Vara ja kohustused on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ja kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Kogu teadaoleva informatsiooni alusel kinnitan järgmist:

- ettevõttejuhina olen teadlik oma vastutusest raamatupidamise aastaaruande koostamisel vastavalt raamatupidamist reguleerivatele seadusandlikele aktidele.
- Mul ei ole andmeid oluliste majandustehingute kohta, mis oleksid mingil põhjusel jäänud raamatupidamises kajastamata.
- Kõik varad, millised on kajastatud raamatupidamises, oli ettevõtte omand ja kõik varad, mis olid aruandepäeval ettevõtte omanduses, on kajastatud aastaaruandes.
- Kõik aruandepäeval ettevõttel olnud võlad ja kohustused on kajastatud aastaaruandes.

Ene Lill

Riina Quak

juhatuse liige

juhatuse liige

Harmoonikum OÜ  
Raamatupidamise  
aastaaruanne

# RAAMATUPIDAMISBILANSS

|                                        | Lisa | 31.12.06.a. |
|----------------------------------------|------|-------------|
| KÄIBEVARA                              |      |             |
| Raha ja pangakontod                    | 2    | 32 888      |
| Nõuded ja ettemaksed                   |      | 0           |
| Aruandvad isikud                       |      | -12 675     |
| KOKKU KÄIBEVARA                        |      | 20 213      |
| PÕHIVARA                               |      |             |
| Materiaalne põhivara ( jääkmaksumuses) |      | 0           |
| KOKKU AKTIVA                           |      | 20 213      |
| KOHUSTUSED                             |      |             |
| Lühiajalised kohustused                | 3    | 1 594       |
| Pikaajalised kohustused                |      | 0           |
| OMAKAPITAL                             |      |             |
| Osakapital nimiväärtuses               |      | 40 000      |
| Kohustuslik reservfond                 |      | 0           |
| Eelimiste perioodide jaotamata kasum   |      | 0           |
| Aruandeaasta kasum(kahjum)             |      | -21 381     |
| KOKKU OMAKAPITAL                       |      | 18 619      |
| KOKKU PASSIVA                          |      | 20 213      |

Harmonikum OÜ  
Raamatupidamise  
aastaruanne

## KASUMIARUANNE

|                                     | Lisa | 2006.a. |
|-------------------------------------|------|---------|
| ÄRITULUD                            |      |         |
| Müügitulu                           | 4    | 600     |
| Muud äritulud                       |      |         |
| ÄRIKULUD                            |      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud           | 5    | 21981   |
| Tööjõukulud                         |      | 0       |
| Kulum                               |      | 0       |
| Muud ärikulud                       |      | 0       |
| KOKKU ÄRIKULUD                      |      | 21981   |
| ÄRIKASUM                            |      | 0       |
| Intressi- ja finantstulud ja -kulud |      | 0       |
| KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST            |      | -21381  |
| Tulumaks dividendidelt              |      | 0       |
| ARUANDEAAST PUHASKASUM              |      | -21381  |

Harmonikum OÜ  
Raamatupidamise  
aastaaruanne

## RAHAVOOGUDE ARUANNE

|                                                       |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Äritegevusest tulenevad rahavood</b>               | <b>2006.a.</b> |
| <b>KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST</b>                       | <b>-21381</b>  |
| Korrigeerimine kulumiga                               | 0              |
| <b>Vahekokkuvõtte korrigeerimine</b>                  | <b>-21381</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 0              |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 1594           |
| Finantstulud ja -kulud ritegevusest                   | 0              |
| Tulumaks dividendidelt                                | 0              |
| <b>RAHAVOOD</b>                                       |                |
| <b>ÄRITEGEVUSEST</b>                                  | <b>-19787</b>  |
| <hr/>                                                 |                |
| <b>Investeeringutest tulenevad rahavood</b>           |                |
| Materiaalse põhivara soetus                           | 0              |
| <b>RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST</b>                     | <b>0</b>       |
| <hr/>                                                 |                |
| <b>Finantseeringutest tulenevad rahavood</b>          |                |
| Makstud dividende                                     | 0              |
| <b>RAHAVOOD FINANTSEERINGUTEST</b>                    | <b>0</b>       |
| <hr/>                                                 |                |
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b>                                 | <b>-19787</b>  |
| <hr/>                                                 |                |
| <b>RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI</b>             |                |
| <b>ALGUL</b>                                          | <b>40000</b>   |
| <hr/>                                                 |                |
| <b>RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI</b>             |                |
| <b>LÕPUL</b>                                          | <b>20213</b>   |

Harmonikum OÜ  
Raamatupidamise aastaaruanne

## OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

|                              | Osakapital | Jaotamata kasum | Kokku  |
|------------------------------|------------|-----------------|--------|
| 2006.a. Kasum                |            | -21381          | -21381 |
| Saldo seisuga<br>31.12.06.a. | 40 000     | -21381          | 18619  |

Äriühingul on 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni

Raamatupidamise aastaaruande lisad

**Harmoonikum OÜ**

**Lisa 1.**

### **Aastaaruande koostamise alused.**

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, arvnäitajad on ümardatud täiskroonini.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

### **Arvestusprintsii**

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendul tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsii kohaselt.

### **Raha ja rahavood**

Bilansis kajastatud „Raha ja pangakonto“ sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

### **Nõuded ostjate vastu**

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksuvõime kohta.

### **Põhivarad**

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega 10 000.- krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad maksumuses alla 10 000.- kantakse soetamisel kulusse. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest põhivara soetamisega seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset

meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt nende kasulikust tööeest.

### **Kohustused**

Pikaajalise kohustustena on bilansis kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajaliste kohustustena.

### **Rendiarvestus**

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Rendimaksed jaotatakse finantkuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

### **Tulud**

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

### **Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt Äriseaduslikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikel väljamakseid.

Harmonikum OÜ  
Raamatupidamise  
aastaaruanne

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| <b>Lisa 2. Raha ja pangakontod</b> | <b>31.12.2006.a.</b> |
| Kassa                              | 0                    |
| Pank                               | 32888                |
| <b>Kokku raha ja pangakonto</b>    | <b>32888</b>         |

|                                        |                    |
|----------------------------------------|--------------------|
| <b>Lisa 3. Lühiajalised kohustused</b> | <b>31.12.06.a.</b> |
| Võlad tarnijatele                      | 1594               |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>   | <b>1594</b>        |

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| <b>Lisa 4. Müügitulu</b> | <b>31.12.06.a.</b> |
| Kinkekaart               | 600                |

|                                  |                    |
|----------------------------------|--------------------|
| <b>Lisa 5. Muud tegevuskulud</b> | <b>31.12.06.a.</b> |
| Toidukaup                        | 11860              |
| Reklaam                          | 582                |
| Raamatud                         | 1596               |
| Kontorikulu                      | 634                |
| Ostetud massaaži kaubad          | 164                |
| Koolituskulu                     | 1200               |
| Pangakulu                        | 42                 |
| Muud tegevuskulud                | 5902               |
| <b>Kokku tegevuskulud</b>        | <b>21981</b>       |

#### **Lisa 6. Osanikud**

Harmonikum OÜ:

50% omanik Ene Lill, isikukood 46507095222, elukoht Viimsi vald, Harjumaa,

50% omanik Riina Quak, isikukood 46108190312, elukoht Viimsi vald, Harjumaa

#### **Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega**

Harmonikum OÜ-le loetakse seotud osapoolteks:

1. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
2. eelpool nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Harmonikum OÜ-l ei ole tehinguid seotud osapooltega.

Harmonikum OÜ

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

**Juhatuse allkirjad raamatupidamise aruandele.**

Raamatupidamise aruande seisuga 31.12.2006.a. allkirjastamine 27.06.2007.a. (aruanne on kinnitatud üldkoosoleku poolt 27.06.2007.a.)

Ene Lill

juhatuse liige

Riina Quak

juhatuse liige

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

OÜ HARMOONIKUM (registrikood: 11266178) 09.06.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Riina Quak (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2007