

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Harriin alustas oma majandustegevust 21. juunil 2011. aastal Õigusbüroo Harry Ots AS (registrikood 10098129) tütaretevõtteks, milles emaeettevõtteks on 100%-line osalus. OÜ Harriin asutamise eesmärgiks oli emaeettevõtte soov leida rakendus Õigusbüroo Harry Ots AS Haapsalus, Posti 1 asuvalle kinnistule, mis emaeettevõtte bilansis on arvel kinnisvarainvesteeringuna. Pärast ärihoones tehtud põhjalikku remonti avaski OÜ Harriin 2011.a. suve lõpus sealsetes ruumides restorani Soffa.

Käesolev aruandeaasta on ettevõttele esimene täispikk majandusaasta.

Harriin OÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli toitlustamine ja meelelahutus. Kuivõrd ettevõtte tegutseb Haapsalus, mis peamiselt on tuntud just suvekuurortina, siis mõjutab firma käekäiku vägagi hooajalisus. Ettevõtte põhilised müügikuud on mai-august ja selleks perioodiks võetakse muidu väikesele kollektiivile juurde ka hooajatöötajaid nii kokkadeks kui teenindajateks.

Suvisel perioodil on Haapsalu linnas toimumas väga palju üritusi väga erinevatele maitsetele ja see toob kokku inimesi igast Eestimaa nurgast ja hulgaliselt välisriikidest, kes lisaks kultuurisündmustele otsivad ka kvaliteetset kohta kehakinnitamiseks. Restoran Soffa köidab lisaks oma suurepärastele toitumisele ka kauni interjööri ja annab võimaluse nautida toitu kas siseruumi kahel korrusel või Soffa hoovis asuvas väliskohvikus.

Suvi 2012 andis restoranile Soffa võimaluse tutvustada ennast linnarahvale ja samas lähemalt tundma õppida ka oma kliente. See protsess oli meeldiv mõlemale poolele, sest restoran Soffa on kujunenud Haapsalu elanike ja külaliste üheks lemmikpaigaks ja restoran Soffa ise annab endast parima, et seda usaldust hoida.

Bilansipäeva seisuga on ettevõtte tegutsenud poolteist aastat ja nii külastatavuse kui ka majandustulemustega võib firma igati rahul olla. Võrreldes 2011. aastaga on ettevõtte müügitulu suurenenud 77 000 euro võrra, kuid siinkohal tuleb kindlasti arvestada ka asjaolu, et 2011. aasta majandusperiood hõlmas ettevõtet vaid 7 kuud.

Kuivõrd firma tegevus on alles algusjärgus, siis on igati ootuspärane, et ettevõtte kulutused esialgu pigem suurenevad. Nii on ka OÜ Harriin kulud võrreldes 2011. aastaga aruandeaastal tõusnud ja seda ligi 70 000 euro võrra. Siinkohal ei tohi taas ära unustada võrdlusperioodide erinevat ajalist pikkust.

Oma esimese täispika majandusaasta lõpetas OÜ Harriin noore ettevõtte kohta väga hea tulemusega - aruandeaasta puhaskasum oli 10 523 eurot.

Firma maksevõime üldine tase on 1,6. Väljakujunenud hindamiskriteeriumite järgi on tegemist hea näitajaga, mis annab kinnitust, et ettevõtte on olemas piisavalt likviidseid vahendeid tasumaks oma lühiajalisi kohustusi.

OÜ Harriin suurimad kulukontod olid aruandeaastal palgakulud ja kommunaalkulud. Kuivõrd emaeettevõtte Õigusbüroo Harry Ots AS katab 100%-liselt kõik Posti 1 kinnistuga seonduvad remondi- ja arenduskulud ning samuti restoran Soffa sisseseadega kaasnevad kulutused, siis on tütaretevõtteks lihtsam keskenduda oma tegevuse arendamisele ja toidukultuuri edendamisele.

Käesoleva aruande valmimise kuul - juunis 2013 - avas Villa & Restoran Soffa hoone teisel korrusel ka majutuse, mis lubab loota, et ka järgmine aruandeaasta kujuneb OÜ-le Harriin edukaks.

Ettevõttes töötas aruandeaastal lisaks juhatajale keskmiselt 5 inimest. Juhatause liikme-juhataja aruandeperioodi palgafond oli 3 480 eurot.

OÜ Harriin edasise tegevuse prioriteediks on jätkuvalt toitlustamine ja meelelahutus.

Juhatause liige

Riina Rammo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 192	3 481	2
Nõuded ja ettemaksed	905	2 959	3, 4
Varud	8 566	13 621	5
Kokku käibevara	14 663	20 061	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 003	992	6
Kokku põhivara	14 003	992	
Kokku varad	28 666	21 053	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 000	8 000	7
Võlad ja ettemaksed	3 409	4 319	8, 9
Kokku lühiajalised kohustused	9 409	12 319	
Kokku kohustused	9 409	12 319	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 234	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 523	6 234	
Kokku omakapital	19 257	8 734	
Kokku kohustused ja omakapital	28 666	21 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	21.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	111 524	34 391	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-42 001	-9 941	
Brutokasum (-kahjum)	69 523	24 450	
Üldhalduskulud	-59 597	-20 189	
Muud äritulud	597	2 029	11
Ärikasum (kahjum)	10 523	6 290	
Finantstulud ja -kulud	0	-56	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 523	6 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 523	6 234	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	21.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 523	6 290	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 422	8	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-16	0	11
Kokku korrigeerimised	1 406	8	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 054	-2 959	
Varude muutus	5 055	-13 621	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-910	4 319	
Muud rahavood äritegevusest	0	-57	
Kokku rahavood äritegevusest	18 128	-6 020	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 417	-1 000	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	0	6
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 417	-999	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 000	8 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-19 000	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000	8 000	
Kokku rahavood	1 711	981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 481	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 711	981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 192	3 481	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.06.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 234	6 234
31.12.2011	2 500	6 234	8 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 523	10 523
31.12.2012	2 500	16 757	19 257

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harriin OÜ

Aruandeperiood: 01.01.2012 - 31.12.2012

Esitlusvaluuta: EUR

Finantsandmete täpsusaste: eurodes

Harriin OÜ 2012. 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. 2 alusel.

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. Ostjate 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 laenuid 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 2 kajastatakse müügitulu genereerimise eesmärgil müüdnud või kasutatud varude kulu kirjel "Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu".

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 960 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust 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, määrares 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 960 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on käsitletud juhatuse ja nõukogu liikmeid.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	450	2 454
Arvelduskontod	4 742	1 027
Kokku raha	5 192	3 481

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	161	161		
Ostjatelt laekumata arved	161	161		
Ettemaksed	744	744		
Tulevaste perioodide kulud	109	109		
Muud makstud ettemaksed	635	635		
Kokku nõuded ja ettemaksed	905	905		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 708	2 708		
Ostjatelt laekumata arved	2 708	2 708		
Ettemaksed	219	219		
Tulevaste perioodide kulud	49	49		
Muud makstud ettemaksed	170	170		
Ettemaksed tarnijatele	32	32		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 959	2 959		

Kirjel "Tulevaste perioodide kulud" on kajastatud ettemakstud kindlustuskulud.

Kirjel "Muud makstud ettemaksed" on kajastatud ettemaksed Statoilile.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 089	836
Üksikisiku tulumaks	232	95
Sotsiaalmaks	526	717
Kohustuslik kogumispension	46	36
Töötuskindlustusmaksed	85	79
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 978	1 763

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	5 988	13 621
Ettemaksed varude eest	2 578	0
Kokku varud	8 566	13 621

Kirjel "Ettemaksed varude eest" on kajastatud taara tagastusest tulenenud ettemaksed AS-ile Saku Õlletehas ja AS-ile A. Le Coq seisuga 31.12.2012.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 000	1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	-8	-8	-8
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 000	1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	-8	-8	-8
Jääkmaksumus	992	992	992
Ostud ja parendused	15 417	15 417	15 417
Amortisatsioonikulu	-1 422	-1 422	-1 422
Müügid	-984	-984	-984
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	21.06.2011 - 31.12.2011
Masinad ja seadmed	1 000	0
Transpordivahendid	1 000	0
Kokku	1 000	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud lühiajalised laenud	6 000	6 000		
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000		
Laenukohustused kokku	6 000	6 000		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud lühiajalised laenud	8 000	8 000		
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000		
Laenukohustused kokku	8 000	8 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	92	92		
Võlad töövõtjatele	1 339	1 339		
Maksuvõlad	1 978	1 978		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 409	3 409		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0		
Võlad töövõtjatele	2 556	2 556		
Maksuvõlad	1 763	1 763		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 319	4 319		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	817	725
Puhkusetasude kohustus	522	1 831
Kokku võlad töövõtjatele	1 339	2 556

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	21.06.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	111 524	34 391
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 524	34 391
Kokku müügitulu	111 524	34 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	107 323	34 391
Ruumide üürimine	4 201	0
Kokku müügitulu	111 524	34 391

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	21.06.2011 - 31.12.2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	16	0
Reklaami- ja turundusboonuse tulu	581	2 029
Kokku muud äritulud	597	2 029

Kirjel "Reklaami- ja turundusboonuse tulu" on kajastatud Tridens AS ja AS Liviko poolt makstud turundusboonus.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	21.06.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	20 502	6 155
Sotsiaalmaksud	8 172	2 190
Pensionikulu	337	100
Kokku tööjõukulud	29 011	8 445
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 000	8 000

2012	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 000	17 000	19 000
21.06.2011 - 31.12.2011	Ostud	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		1 000	8 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	21.06.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	3 480	1 668

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Harriin OÜ (registrikood: 12123831) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRY OTS	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 523
Kokku	16 757
Jaotamine	
Jätta investeerimiseks	16 757
Kokku	16 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	111524	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õigusbüroo Harry Ots Aktsiaselts	10098129	Mere pst 4, 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