

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013
aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Harriin on toitlustus- ja majutusteenust pakkuv ettevõte, mis 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 teine täispikk majandusaasta.

Harriin OÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli toitlustamine ja majutusteenuse pakkumine. Kuivõrd ettevõtte tegutseb Haapsalus, mis väikelinnale kohaselt on populaarne 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 ka teenindajateks. Vastupidiselt suvele on sügis-talvisel perioodil toitlustus- ja majutusteenust pakkuva ettevõtte majandustegevus aga üsnagi madalseisus. Minimeerimaks kulusid ajavahemikul, mil sissetulekud praktiliselt puuduvad, oli OÜ Harriin sunnitud aasta kahel esimesel kuul hoidma Villa & Restoran Soffa suletuna.

Suvisel perioodil toimub Haapsalus aga palju erinevaid üritusi väga erinevatele maitsetele, mis omakorda toob väikelinna kohale palju inimesi nii Eestimaa erinevatest nurkadest kui ka hulgaliselt välisuriste. Restoran Soffa eesmärgiks on oma kauni interjööri restoranis, kahel korrusel paiknevas kohvikus ja välisterrassil pakkuda suurepäraseid maitseelamusi ning kvaliteetset teenindust nii kultuurisündmusi külastavatele inimestele kui ka lihtsalt puhkajatele.

2013. aasta oli ettevõttele uuenduslik sellepolest, et suvehooaja alguses avas Villa & Restoran Soffa hoone teisel korrusel majutuse kuues toas kokku 16 inimesele. Kuna antud teenus oli alles uus, jäi sellest saadud tulu ettevõttele tagasihoidlikuks ning enamuse müügitulust moodustas toitlustamine.

Majanduslike näitajate poolest vähenes OÜ Harriin müügitulu aruandeaastal võrreldes 2012. aastaga 18 000 euro võrra ehk 16,2%. Kuna kulude osakaal võrreldes eelmise aastaga ei vähenenud, vaid jäi täpselt samale tasemele, siis lõpetas OÜ Harriin 2013. majandusaasta kahjumiga summas 6 583 eurot.

Ettevõtte suurimad kulukontod olid sarnaselt eelmise aastaga palgakulud ja kommunaalkulud. Kuivõrd emaettevõtte Õigusbüroo Harry Ots AS katab 100%-liselt kõik Posti 1 kinnistuga seonduvad remondi- ja arenduskulud ning samuti restoran Soffa sisseseadega kaasnevad kulutused, siis on tütarettevõttel kergem keskenduda oma tegevuse arendamisele ja toidukultuuri edendamisele.

Firma lühiajaliste kohustuste kattekordaja on 1,03 ja maksevõimekordaja 0,4, mis näitab, et ettevõtte maksevõime lühiajaliste kohustuste katmiseks likviidsete varadega on nõrk.

Ettevõttes töötas aruandeaastal lisaks juhatajale keskmiselt 5 inimest. Juhatuse liikme-juhataja aruandeperioodi palgafond oli 3 840 eurot.

OÜ Harriin edasise tegevuse prioriteediks on jätkuvalt toitlustus- ja majutusteenuse pakkumine.

Juhatuse liige

Riina Rammo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 432	5 192	2
Nõuded ja ettemaksed	693	905	3
Varud	4 705	8 566	4
Kokku käibevara	7 830	14 663	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 461	14 003	6
Kokku põhivara	12 461	14 003	
Kokku varad	20 291	28 666	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 900	6 000	7
Võlad ja ettemaksed	5 717	3 409	5, 8, 9
Kokku lühiajalised kohustused	7 617	9 409	
Kokku kohustused	7 617	9 409	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 757	6 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 583	10 523	
Kokku omakapital	12 674	19 257	
Kokku kohustused ja omakapital	20 291	28 666	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	93 496	111 524	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-36 357	-42 001	
Brutokasum (-kahjum)	57 139	69 523	
Üldhalduskulud	-64 896	-59 597	
Muud äritulud	1 193	597	11
Ärikasum (kahjum)	-6 564	10 523	
Muud finantstulud ja -kulud	-19	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 583	10 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 583	10 523	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 564	10 523	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 542	1 422	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-16	
Kokku korrigeerimised	1 542	1 406	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	213	2 054	
Varude muutus	3 860	5 055	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 308	-910	
Muud rahavood äritegevusest	-19	0	13
Kokku rahavood äritegevusest	1 340	18 128	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-15 417	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-14 417	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 900	17 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-17 000	-19 000	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 100	-2 000	
Kokku rahavood	-2 760	1 711	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 192	3 481	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 760	1 711	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 432	5 192	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6 583	-6 583
31.12.2013	2 500	10 174	12 674

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harriin OÜ

Aruandeperiood: 01.01.2013 - 31.12.2013

Esitlusvaluuta: EUR

Finantsandmete täpsusaste: eurodes

Harriin OÜ 2013. 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. 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 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 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 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:

Masinaid ja seadmeid (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 kasulikkude 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 kulusi. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	560	450
Arvelduskonto	1 872	4 742
Kokku raha	2 432	5 192

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Kirjel "Tulevaste perioodide kulud" on kajastatud ettemakstud kindlustuskulud.

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

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	4 705	5 988
Ettemaksed varude eest	0	2 578
Kokku varud	4 705	8 566

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 234	1 089
Üksikisiku tulumaks	457	232
Sotsiaalmaks	813	526
Kohustuslik kogumispension	68	46
Töötuskindlustusmaksed	79	85
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 651	1 978

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	1 000
Transpordivahendid	0	1 000
Kokku	0	1 000

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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		

	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		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	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		

Kirjel "Muud võlad" on kajastatud töötaja töötasust kinnipeetud summa kohtutäiturile.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	926	817
Puhkusetasude reserv	745	522
Kokku võlad töövõtjatele	1 671	1 339

Kirjel "Töötasude kohustus" on kajastatud ettevõtte töötasude kohustus ja töötaja töötasust kinnipeetud summa kohtutäiturile.
Kirjel "Puhkusetasude reserv" on kajastatud puhkusetasude reservi ja puhkusetasude reservi maksud.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 496	111 524
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 496	111 524
Kokku müügitulu	93 496	111 524
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	90 751	107 323
Ruumide üürimine	1 967	4 201
Majutus	778	0
Kokku müügitulu	93 496	111 524

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	16
Reklaami- ja turundusboonuse tulu	1 193	581
Kokku muud äritulud	1 193	597

Kirjel "Reklaami- ja turundusboonuse tulu" on kajastatud ettevõttele makstud reklaami- ja turundusboonused.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	21 211	20 502
Sotsiaalmaksud	7 780	8 172
Pensionikulu	400	337
Kokku tööjõukulud	29 391	29 011
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Makstud riigilõivud	-19	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-19	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 032	6 000

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
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 ettevõtjad	1 000	17 000	19 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	2013	2012
Arvestatud tasu	3 840	3 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Harriin OÜ (registrikood: 12123831) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRY OTS	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 583
Kokku	10 174
Jaotamine	
Jätta investeerimiseks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 174
Kokku	10 174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	92718	99.17%	Jah
Hostelid	55201	778	0.83%	Ei

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