

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015
aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Harriin OÜ

registrikood: 12123831

tänavatalu nimi, Posti 1
maja ja korteri number:
linn: Haapsalu linn
maakond: Lääne maakond
postisihtnumber: 90502

telefon: +372 511 6805; +372 473 4000

e-posti aadress: enelysa@hotmail.ee, soffasoffa.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

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

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

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

Kuivõrd ettevõtte tegutseb Haapsalus, mis on tuntud just suvekuurortina, siis mõjutab firma käekäiku väga hooajalisus ja sellest tingituna ka turistide külastatavus. Enim on turistidest sõltuvaks valdkonnaks majutus. Kui suvel on enamus Villa & Restoran Soffa tubadest broneeritud, siis talvel on majutusasutuse keskmine täituvus madal. Ettevõtte põhilised müügikuud on mai-august ja selleks perioodiks võetakse väikesele kollektiivile juurde ka hooajatöötajaid nii kokkadeks kui ka teenindajateks. Seevastu sügis-talvisel perioodil on firma majandustegevus märksa tagasihoidlikum, mistõttu ettevõtte on katsunud minimeerida oma kulude poolt – Villa & Restoran Soffa oli 2015. aasta alguses kuu aega suletud ja töötajad sel perioodil korralisel puhkusel.

Suvi toob enesega Haapsalusse palju erinevaid üritusi ja hulgaliselt turiste nii Eestist kui ka väljastpoolt. Restoran Soffa prioriteet on pakkuda oma kauni interjööri restoranis, kahel korrusel paiknevas kohvikus ja väliterassil suurepäraseid maitseelamusi ning kvaliteetset teenindust nii kultuurisündmusi külastavatele inimestele kui ka lihtsalt puhkajatele. Väliterassil on ka lastele mõeldud mänguala. Hoone teisel korrusel pakutakse majutust kuues hubases ning valgusküllases toas kokku 16 inimesele.

Majandusnäitajate poolest on OÜ Harriin kulude pool aruandeaastal kasvanud 21 070 euro võrra. Olukorras, kus kuurortlinnale kohaselt käib tihe konkurents kohalike toitlustuskohtade vahel, on kulude tõus põhjendatud, seda nii toitlustusettevõtte interjööri kui ka teeninduskvaliteeti silmas pidades.

Ettevõtte müügitulu on aruandeaastal võrreldes 2014. aastaga samuti suurenenud ja seda 25 445 euro võrra. Toitlustamisest saadud müügitulu suurenes 24 100 euro võrra, majutusteenustest saadud tulu jäi võrreldes 2014. aastaga sisuliselt samale tasemele.

Ettevõtte suurimad kulukontod olid jätkuvalt palgakulud ja kommunaalkulud. Võrreldes möödunud majandusaastaga on enim suurenenud üldkulud ja väikevahendite kulud, vähenenud on reklaamikulud.

OÜ Harriin 2015. aasta tulemiks on kasum 1 842 eurot, mis on väga positiivne, sest kahel eelmisel majandusaastal oli ettevõtte kahjumis.

Ettevõttes töötas aruandeaastal lisaks juhatajale keskmiselt 5 inimest. Juhatuse liikme – juhataja aruandeperioodi palgafond oli 4 680 eurot.

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

Riina Rammo

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 586	709	2
Nõuded ja ettemaksed	1 462	2 373	3
Varud	11 130	7 413	4
Kokku käibevara	18 178	10 495	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 377	10 919	6
Kokku põhivara	9 377	10 919	
Kokku varad	27 555	21 414	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 500	2 750	7
Võlad ja ettemaksed	10 671	8 122	5, 8, 9
Kokku lühiajalised kohustused	15 171	10 872	
Kokku kohustused	15 171	10 872	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 042	10 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 842	-2 132	
Kokku omakapital	12 384	10 542	
Kokku kohustused ja omakapital	27 555	21 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	163 642	138 197	10
Muud äritulud	615	1 096	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 873	-52 514	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 632	-43 876	
Tööjõukulud	-55 168	-43 212	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 542	-1 542	6
Muud ärikulud	-200	-281	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 842	-2 132	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 842	-2 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 842	-2 132	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 842	-2 132	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 542	1 542	6
Kokku korrigeerimised	1 542	1 542	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	911	-1 679	
Varude muutus	-3 717	-2 708	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 549	2 404	
Kokku rahavood äritegevusest	3 127	-2 573	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 800	18 500	7
Saadud laenude tagasimaksed	-17 050	-17 650	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 750	850	
Kokku rahavood	4 877	-1 723	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	709	2 432	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 877	-1 723	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 586	709	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 842	1 842
31.12.2015	2 500	9 884	12 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harriin OÜ

Aruandeperiood: 01.01.2015 - 31.12.2015

Esitusvaluuta: EUR

Finantsandmete täpsusaste: eurodes

Harriin OÜ 2015. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 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 müüdüd 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 algjäak, 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 printsibist 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, määraes 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 järgnevates perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 501

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsest 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	315	93
Arvelduskonto	5 271	616
Kokku raha	5 586	709

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	280	280
Ostjatelt laekumata arved	280	280
Ettemaksed	1 182	1 182
Tulevaste perioodide kulud	61	61
Muud makstud ettemaksed	1 121	1 121
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 462	1 462
	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

Kirjel "Tulevaste perioodide kulud" on kajastatud ettemakstud kindlustuskulud.

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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	11 130	7 413
Kokku varud	11 130	7 413

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	733	491
Üksikisiku tulumaks	949	613
Sotsiaalmaks	2 330	1 375
Kohustuslik kogumispension	133	90
Töötuskindlustusmaksed	169	116
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 314	2 685

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 542	-1 542	-1 542
31.12.2015			
Soetusmaksumus	15 417	15 417	15 417
Akumuleeritud kulum	-6 040	-6 040	-6 040
Jääkmaksumus	9 377	9 377	9 377

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Saadud lühiajalised laenud	4 500	4 500			31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	4 500	4 500			
Laenukohustused kokku	4 500	4 500			

	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			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	921	921
Võlad töövõtjatele	5 436	5 436
Maksuvõlad	4 314	4 314
Kokku võlad ja ettemaksed	10 671	10 671

	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 665	1 323
Puhkusetasude reserv	2 771	806
Kokku võlad töövõtjatele	5 436	2 129

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	163 642	138 197
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 642	138 197
Kokku müügitulu	163 642	138 197
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	154 926	130 843
Ruumide üürimine	4 735	3 005
Majutus	3 981	4 349
Kokku müügitulu	163 642	138 197

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	400	200
Reklaami- ja turundusboonuse tulu	215	0
Muud	0	896
Kokku muud äritulud	615	1 096

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	39 724	32 236
Sotsiaalmaksud	13 940	11 549
Pensionikulu	787	560
Kokku tööjõukulud	54 451	44 345
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	200	0
Muud	0	281
Kokku muud ärikulud	200	281

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	5 473

2015	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	18 800	17 050

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

Harriin OÜ (registrikood: 12123831) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRY OTS	Juhatuse liige	24.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 842
Kokku	9 884
Jaotamine	
Jätta investeerimiseks	9 884
Kokku	9 884

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	159661	97.57%	Jah
Hostelid	55201	3981	2.43%	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