

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Harriin OÜ

registrikood: 12123831

tänava/talu nimi, Posti 1

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90502

telefon: +372 34000

e-posti aadress: harry.ots@email.ee, enelysa@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Harriin OÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli toitlustamine ja majutusteenuse pakkumine.

Villa & Restoran Soffa tegutseb Haapsalus, mis on nii kohalikele kui ka välituristidele tuntud eelkõige suvekuurortina. Just suviti toimub selles väikeses, kuid kaunis linnas mitmeid traditsiooniks saanud ja ka rahvusvaheliselt hinnatud kultuurisündmusi: Joogafestival, Haapsalu Vanamuusikafestival, Augustibluus, Valge Daami Aeg. Seega mõjutab firma käekäiku väga hooajalisus ja sellega seotult ka turistide külastatavus. Nii toitlustamine kui ka majutus on enim turistidest sõltuvaks valdkonnaks ja seda eriti just sellises väikelinnas nagu Haapsalu.

Villa & Restoran Soffa prioriteet on pakkuda oma kauni interjööri restoranis, kahel korrusel paiknevas kohvikus ja suurel väliterassil suurepäraseid maitseelamusi ning kvaliteetset teenindust nii kultuurisündmusi külastavatele inimestele kui ka lihtsalt puhkajatele.

Ettevõtte põhitegevuse, toitlustamise kõrval pakutakse hoone teisel korrusel majutust kuues hubases ning kaunilt kujundatud toas kokku 16 inimesele.

Harriin OÜ müügitulu aruandeaastal on võrreldes 2015. aastaga suurenenud ja seda rohkem kui 27 500 euro võrra. Toitlustamisest saadud müügitulu suurenes 9 800 euro võrra, majutusteenustest saadud tulu suurenes aga 17 665 euro võrra.

Majandusnäitajate poolest on kasvanud aga ka ettevõtte kulud - võrreldes 2015. aastaga on kulud aruandeaastal suurenenud 38 000 euro võrra. Suurelt osalt on kulude tõus põhjendatud olukorras, kus kuurortlinnale kohaselt käib tihe konkurents kohalike toitlustuskohtade vahel ja seda just toitlustus- ja majutusettevõtte interjööri ning teeninduskvaliteeti silmas pidades. Samas on firma kulude kasvuga kaasnenud ka aruandeaasta kahjum summas 9 197 eurot, kuid õnneks on ettevõtte eelmiste perioodide jaotamata kasumis vahendid, et kahjum katta.

Ettevõttes töötas aruandeaastal lisaks juhatajale keskmiselt 5 inimest. Juhatuse liikme - juhataja aruandeperioodi palgafond oli 5 160 eurot.

OÜ Harriin edasise tegevuse prioriteediks on ettevõtte kasumlik tegevus ning klientidele kvaliteetse ja rahulolu pakuva toitlustus- ja majutusteenuse osutamine.

Harry Ots

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 675	5 586	2
Nõuded ja ettemaksed	3 363	1 462	3
Varud	16 613	11 130	4
Kokku käibevarad	24 651	18 178	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 835	9 377	6
Kokku põhivarad	7 835	9 377	
Kokku varad	32 486	27 555	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 800	4 500	7
Võlad ja ettemaksed	14 499	10 671	5,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	29 299	15 171	
Kokku kohustised	29 299	15 171	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 884	8 042	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 197	1 842	
Kokku omakapital	3 187	12 384	
Kokku kohustised ja omakapital	32 486	27 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	191 158	163 642	10
Muud äritulud	375	615	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 519	-62 873	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 795	-42 632	
Tööjõukulud	-76 434	-55 168	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 542	-1 542	6
Muud ärikulud	-440	-200	13
Ärikasum (kahjum)	-9 197	1 842	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 197	1 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 197	1 842	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harriin OÜ

Aruandeperiood: 01.01.2016 - 31.12.2016

Esitlusvaluuta: EUR

Finantsandmete täpsusaste: eurodes

Harriin OÜ 2016. 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

Raamatupidamise aastaaruanne peab kajastama õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Alates 01.01.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse muudatustega jagatakse ettevõtte aruande bilansipäeva näitajate ja avaliku huvi määra alusel erinevatesse kategooriatesse. Vastavalt nendele kategooriatele on kehtestatud Eesti finantsaruandluse standarditega ka erinevad nõuded koostatavale majandusaasta aruandele.

Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad alates 01.01.2016 ja hiljem algavate majandusaastate kohta koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest.

Eelpool toodud muudatustest lähtuvalt on Harriin OÜ 2016. aasta raamatupidamise aruanne koostatud lähtuvalt väikeettevõtjale ettenähtud kriteeriumitest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis 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 müüdud 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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, määraates 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.

Põhivarade 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	649	315
Arvelduskonto	4 026	5 271
Kokku raha	4 675	5 586

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 398	1 398
Ostjatelt laekumata arved	1 398	1 398
Ettemaksed	1 951	1 951
Tulevaste perioodide kulud	60	60
Muud makstud ettemaksed	1 891	1 891
Ettemaksukonto Maksu- ja Tolliametile	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 363	3 363
	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

Kirjel "Tulevaste perioodide kulud" on kajastatud ettemakstud kindlustuskulud.

Kirjel "Muud makstud ettemaksed" on kajastatud ettemaksed Statoilile.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	16 576	11 130
Ettemaksed varude eest	2	0
Taara	35	0
Kokku varud	16 613	11 130

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 160	733
Üksikisiku tulumaks	1 547	949
Sotsiaalmaks	3 441	2 330
Kohustuslik kogumispension	204	133
Töötuskindlustusmaksed	250	169
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 602	4 314

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 542	-1 542	-1 542
31.12.2016			
Soetusmaksumus	15 417	15 417	15 417
Akumuleeritud kulum	-7 582	-7 582	-7 582
Jääkmaksumus	7 835	7 835	7 835

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Saadud lühiajalised laenud	14 800	14 800			31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	14 800	14 800			
Laenukohustised kokku	14 800	14 800			

	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			
Laenukohustised kokku	4 500	4 500			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 034	2 034
Võlad töövõtjatele	5 863	5 863
Maksuvõlad	6 602	6 602
Kokku võlad ja ettemaksed	14 499	14 499

	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 092	2 665
Puhkusetasude reserv	2 771	2 771
Kokku võlad töövõtjatele	5 863	5 436

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	191 158	163 642
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	191 158	163 642
Kokku müügitulu	191 158	163 642
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	169 511	154 926
Ruumide üürimine	0	4 735
Majutus	21 647	3 981
Kokku müügitulu	191 158	163 642

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	300	400
Reklaami- ja turundusboonuse tulu	0	215
Muud	75	0
Kokku muud äritulud	375	615

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	53 776	39 724
Sotsiaalmaksud	18 186	13 940
Pensionikulu	1 065	787
Kokku tööjõukulud	73 027	54 451
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	200
Muud	440	0
Kokku muud ärikulud	440	200

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 800	4 500

2016	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		
Lühiajaline laen	31 300	21 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

Harriin OÜ (registrikood: 12123831) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRY OTS	Juhatuse liige	29.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 197
Kokku	687
Katmine	
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	687
Kokku	687

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	169511	88.68%	Jah
Hostelid	55201	21647	11.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õigusbüroo Harry Ots Aktsiaselts	10098129	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 34000
E-posti aadress	enelysa@hotmail.ee
E-posti aadress	harry.ots@email.ee