

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Harriin OÜ

registrikood: 12123831

tänava/talu nimi, Posti tn 1

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90502

telefon: +372 34000

e-posti aadress: harry.ots@email.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.

Harriin OÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli toitlustamine ja majutusteenuse pakkumine.

Villa & Restoran Soffa tegutseb Haapsalus, mis on turistidele tuntud eelkõige suvekuurortina. Just suviti toimub selles väikeses, kuid kaunis linnas mitmeid traditsiooniks saanud ja rahvusvaheliselt hinnatud kultuurisündmusi: Itaalia kultuuri- ja veinipäevad, Augustibluus, Valge Daami aeg jne. Turistide huvi Haapsalu suviste sündmuste vastu on suur ja seega mõjutab Harriin OÜ käekäiku hooajalisus.

Villa & Restoran Soffa prioriteet on pakkuda oma kauni interjööri restoranis, õdusas kohvikus ja avaral välisterassil suurepäraseid maitseelamusi ning kvaliteetset teenindust nii kultuurisündmusi külastavatele inimestele kui ka lihtsalt puhkajatele või kohalikele elanikele.

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

Harriin OÜ müügitulu on aruandeaastal võrreldes 2016. aastaga vähenenud ja seda 11 000 euro võrra. Vähenenud ongi just toitlustamisest saadud müügitulu, majutusteenustest saadud tulu on 300 euro võrra suurenenud. Tulude vähenemises on oluline osa ka järjest uute söögikohtade lisandumisel. Kuurortlinnale kohaselt käib tihe konkurents kohalike toitlustukohtade vahel ning määravaks saab muuhulgas ka asjaolu, et turistid on hakanud restoranimenüüle eelistama pigem kiiret suupistet.

Ettevõtte tegevuskulud on suurenenud ligikaudu 5 000 euro võrra, kuid see on põhjendatud, kui silmas pidada toitlustus- ja majutusasutuse interjööri täiustamise vajadust ning sellega kaasnevat teeninduskvaliteeti. Aruandeaasta tulemiks on väikene kasum, mis on oluline, kui arvestada eelmiste perioodide reserve vähesust.

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

Harry Ots

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 502	4 675	2
Nõuded ja ettemaksed	3 150	3 363	3
Varud	12 477	16 613	4
Kokku käibevarad	18 129	24 651	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 293	7 835	6
Kokku põhivarad	6 293	7 835	
Kokku varad	24 422	32 486	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 500	14 800	7
Võlad ja ettemaksed	9 394	14 499	5,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	20 894	29 299	
Kokku kohustised	20 894	29 299	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	687	9 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341	-9 197	
Kokku omakapital	3 528	3 187	
Kokku kohustised ja omakapital	24 422	32 486	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	180 116	191 158	10
Muud äritulud	9 800	375	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 865	-75 519	
Mitmesugused tegevuskulud	-51 940	-46 795	
Tööjõukulud	-67 041	-76 434	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 542	-1 542	6
Muud ärikulud	-187	-440	13
Ärikasum (kahjum)	341	-9 197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	341	-9 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341	-9 197	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harriin OÜ

Aruandeperiood: 01.01.2017 - 31.12.2017

Esitlusvaluuta: EUR

Finantsandmete täpsusaste: eurodes

Harriin OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid). Eesti finantsaruandluse standardi 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.

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.

Vastavalt 01.01.2016.a.jõustunud raamatupidamise seaduse muudatustele liigitub Harriin OÜ väikeettevõtja kategooriasse. 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtjale ettenähtud kriteeriumitest, mille kohaselt koosneb raamatupidamise aastaaruanne kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest.

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 müüdnud 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 501**Finantskohustised**

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 272	649
Arvelduskonto	1 230	4 026
Kokku raha	2 502	4 675

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 706	1 706
Ostjatelt laekumata arved	1 706	1 706
Ettemaksed	1 444	1 444
Tulevaste perioodide kulud	58	58
Muud makstud ettemaksed	1 386	1 386
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 150	3 150
	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

Kirjel "Tulevaste perioodide kulud" on kajastatud ettemakstud kindlustuskulud.

Kirjel "Muud makstud ettemaksed" on kajastatud ettemaksed autokütuse eest Circle K Eesti AS-le.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	12 460	16 576
Ettemaksed varude eest	2	2
Taara	15	35
Kokku varud	12 477	16 613

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	808	1 160
Üksikisiku tulumaks	339	1 547
Sotsiaalmaks	1 892	3 441
Kohustuslik kogumispension	99	204
Töötuskindlustusmaksed	138	250
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 276	6 602

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 542	-1 542	-1 542
31.12.2017			
Soetusmaksumus	15 417	15 417	15 417
Akumuleeritud kulum	-9 124	-9 124	-9 124
Jääkmaksumus	6 293	6 293	6 293

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Saadud lühiajalised laenud	11 500	11 500			31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	11 500	11 500			
Laenukohustised kokku	11 500	11 500			
	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			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	260	260
Võlad töövõtjatele	5 858	5 858
Maksuvõlad	3 276	3 276
Kokku võlad ja ettemaksed	9 394	9 394
	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 768	3 092
Puhkusetasude reserv	3 090	2 771
Kokku võlad töövõtjatele	5 858	5 863

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 116	191 158
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180 116	191 158
Kokku müügitulu	180 116	191 158
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	158 136	169 511
Majutus	21 980	21 647
Kokku müügitulu	180 116	191 158

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	0	300
Muud	9 800	75
Kokku muud äritulud	9 800	375

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	46 247	53 776
Sotsiaalmaksud	15 639	18 186
Pensionikulu	1 042	1 065
Kokku tööjõukulud	62 928	73 027
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	187	440
Kokku muud ärikulud	187	440

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Õigusbüroo Harry Ots AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 500	14 800

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lühiajaline laen	19 500	22 800

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud 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		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2018

Harriin OÜ (registrikood: 12123831) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRY OTS	Juhatuse liige	18.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341
Kokku	1 028
Jaotamine	
Jätta investeerimiseks	1 028
Kokku	1 028

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	158136	87.80%	Jah
Hostelid	55201	21980	12.20%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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