

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Harriin OÜ

registrikood: 12123831

tänava/talu nimi, Posti tn 1

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90502

telefon: +372 34000

e-posti aadress: harry.ots18@gmail.com

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 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Harriin OÜ on toitlustus- ja majutusteenust pakkuv ettevõtte, mis külastajatele tuntud Villa & Restoran Soffa nime all. Harriin OÜ alustas oma majandustegevust 2011.a. suvel Õigusbüroo Harry Ots OÜ (registrikood 10098129) tütarettevõttena, milles emaettevõttel on 100% osalus.

Harriin OÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli toitlustamine ja majutusteenuse pakkumine. Ettevõtte käekäiku mõjutab hooajalisus ja eelkõige turism. Kuivõrd firma tegutseb suvekuurortina tuntud Haapsalus, siis on suvekuudel linna külastatavus nii sise- kui ka välituristide poolt väga suur. Põhilised müügikuud ongi mai-august, mil Haapsalus toimub mitmeid erinevaid kultuurisündmusi. Seevastu sügis-talvine periood on toitlustus- ja majutusteenust pakkuvale ettevõttele madalhooaeg.

Villa & Restoran Soffa on oma Haapsalu peatänaval asuval kinnistul paikneva hubase restorani, õdusa kohviku ning avara välisterassiga loonud suurepäraseid võimalused nii erinevate ürituste pidamiseks kui ka lihtsalt meeldejäävaks puhkuseks.

Ettevõtte põhitegevuse, toitlustamise kõrval on Posti 1 hoone teisel korrusel võimalik pakkuda majutust kuues eriilmelises ning mugavas toas. 2021. aastal renoveeriti Posti 1-1 kinnistul asuv seni aastaid konserveerituna seisnud hoone ja samal aastal avati seal majutuseks ka neli apartementi.

Viimastel aastatel kogu maailmas aset leidnud erinevad kriisid on oluliselt mõjutanud ka turismi- ja majutusettevõtete majandustegevust. 2023. aasta ei toonud siin mingit leevendust, vaid läks hoopis ajalukku majanduslanguse ja hinnatõusu aastana. See andis valusalt tunda ka toitlustus- ja majutusvaldkonnas, sest majanduskriisi käigus hakkavad inimesed kokku hoidma just selliste kulukategooriate pealt.

Harriin OÜ müügitulu oli 2023. aastal 115 385 eurot vähenedes 2022. aastaga võrreldes rohkem kui 40 000 euro võrra. Toitlustamisest saadud müügitulu vähenes 39 000 euro võrra ja majutusteenusest saadud müügitulu vähenes 1 500 euro võrra. Hinnatõusudele vaatamata suutis ettevõtte hoida kulude kasvu kontrolli all. Võrreldes 2022. aastaga püsisid Harriin OÜ kulud stabiilsena, vähenedes isegi ligi 11 000 euro võrra, mis on väikeettevõtte majandustegevust silmas pidades märkimisväärne kokkuvõtte. Ettevõtte suurimad kulukontod aruandeaastal olid majanduskulud ja üldkulud.

Harriin OÜ 2023. aasta tulemiks on väike kasum 191 eurot. Kuivõrd eelmiste perioodide jaotamata kasum oli viimaste aastate kriiside tulemusel kahanenud sisuliselt olematuks ning aruandeaasta sügise hakul ei näidanud majandustulemused paranemise märke, siis võttis ettevõtte juhatuse vastu otsuse töötajad koondada ja Harriin OÜ majandustegevus ajutiselt peatada.

31.12.2023.a. sõlmis emaettevõtte lepingu teise ettevõttega Posti 1 asuva ärihoone opereerimiseks toitlustus- ja majutusteenuse valdkonnas, kus operaator opereerib enda ärinime ja enda kaubamärgi alt.

Harry Ots

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 042	5 038	2
Nõuded ja ettemaksed	896	2 869	3
Varud	2	27 077	4
Kokku käibevarad	9 940	34 984	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 992	3 325	6
Kokku põhivarad	2 992	3 325	
Kokku varad	12 932	38 309	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 800	21 300	7
Võlad ja ettemaksed	222	14 290	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	10 022	35 590	
Kokku kohustised	10 022	35 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219	1 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191	-1 327	
Kokku omakapital	2 910	2 719	
Kokku kohustised ja omakapital	12 932	38 309	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	115 385	155 826	9
Muud äritulud	27 580	7 511	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 953	-35 372	
Mitmesugused tegevuskulud	-82 346	-92 831	
Tööjõukulud	-28 199	-36 335	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-333	-126	6
Ärikasum (kahjum)	134	-1 327	
Muud finantstulud ja -kulud	57	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	191	-1 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191	-1 327	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harriin OÜ

Aruandeperiood: 01.01.2023 - 31.12.2023

Esitlusvaluuta: EUR

Finantsandmete täpsusaste: eurodes

Harriin OÜ 2023. 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 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.

Vastavalt 01.01.2016.a.jõustunud raamatupidamise seaduse muudatustele liigitub Harriin OÜ väikeettevõtja kategooriasse. 2023. 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 1000 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 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 - 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1001**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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	0	537
Arvelduskonto	9 042	4 501
Kokku raha	9 042	5 038

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Ettemaksed	772	772
Tulevaste perioodide kulud	10	10
Muud makstud ettemaksed	762	762
MTA Ettemaksukonto	124	124
Kokku nõuded ja ettemaksed	896	896
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	742	742
Ostjatelt laekumata arved	742	742
Ettemaksed	1 868	1 868
Tulevaste perioodide kulud	9	9
Muud makstud ettemaksed	1 859	1 859
MTA Ettemaksukonto	259	259
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 869	2 869

Kirjel "Tulevaste perioodide kulud" on kajastatud ettemakstud kindlustuskulud.

Kirjel "Muud ettemakstud ettemaksed" on kajastatud ettemaksed bensiini eest Circle K Eesti AS-le.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	0	27 075
Ettemaksed varude eest	2	2
Taara		
Kokku varud	2	27 077

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	32	271
Üksikisiku tulumaks		12
Sotsiaalmaks		794
Kohustuslik kogumispension		23
Töötuskindlustusmaksed		53
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	1 153

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	15 417		15 417	15 417
Akumuleeritud kulum	-15 292		-15 292	-15 292
Jääkmaksumus	125		125	125
Ostud ja parendused		3 325	3 325	3 325
Muud ostud ja parendused		3 325	3 325	3 325
Amortisatsioonikulu	-125		-125	-125
31.12.2022				
Soetusmaksumus	15 417	3 325	18 742	18 742
Akumuleeritud kulum	-15 417	0	-15 417	-15 417
Jääkmaksumus	0	3 325	3 325	3 325
Amortisatsioonikulu		-333	-333	-333
31.12.2023				
Soetusmaksumus	15 417	3 325	18 742	18 742
Akumuleeritud kulum	-15 417	-333	-15 750	-15 750
Jääkmaksumus	0	2 992	2 992	2 992

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	9 800	9 800		
Lühiajalised laenud kokku	9 800	9 800		
Laenukohustised kokku	9 800	9 800		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	21 300	21 300		
Laenukohustised kokku	21 300	21 300		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	190	190
Maksuvõlad	32	32
Kokku võlad ja ettemaksed	222	222
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 026	12 026
Võlad töövõtjatele	1 105	1 105
Maksuvõlad	1 153	1 153
Saadud ettemaksed	6	6
Tulevaste perioodide tulud	6	6
Kokku võlad ja ettemaksed	14 290	14 290

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 385	155 826
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 385	155 826
Kokku müügitulu	115 385	155 826
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	81 325	120 346
Majutus	34 060	35 480
Kokku müügitulu	115 385	155 826

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	27 580	7 511
Kokku muud äritulud	27 580	7 511

Harriin OÜ juhatuse esimees loobus seisuga 31.12.2023 oma laenuõudest summas 16 309,00 eurot.

Loobumise põhjuseks on hoida ettevõtte omakapital nõuetele vastav.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	20 848	25 374
Sotsiaalmaksud	7 281	9 976
Pensionikulu	202	301
Kokku tööjõukulud	28 331	35 651
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud finantstulud	57	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	57	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 800	21 300
Kokku laenukohustised	9 800	21 300

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000	31 800	24 500	21 300
Kokku laenukohustised	14 000	31 800	24 500	21 300

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 300	4 809	16 309	9 800
Kokku laenukohustised	21 300	4 809	16 309	9 800

Harriin OÜ juhatuse esimees loobus seisuga 31.12.2023 oma laenuõudest summas 16 309,00 eurot.

Loobumise põhjuseks on hoida ettevõtte omakapital nõuetele vastav.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2024

Harriin OÜ (registrikood: 12123831) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRY OTS	Juhatuse liige	26.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191
Kokku	410
Jaotamine	
Jätta investeerimiseks	410
Kokku	410

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	81325	70.48%	Jah
Hostelid	55201	34060	29.52%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 34000
E-posti aadress	harry.ots18@gmail.com