

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Harmony Ops OÜ

registrikood: 14910220

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Villardi tn 11-7

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 5255600

e-posti aadress: romet.kallas@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2023. oli Harmony Ops OÜ neljas tegevusaasta. Ettevõtte lõpetas edukalt W3Y OÜga konsultatsiooni projekti.

Ettevõtte käive ja kasum vähenesid. Tulemiks oli kasum 41 tuhat eurot.

Aasta eesmärk oli laiendada majutussektoris ja ehitusplaanid ning ettevalmistused läksid plaanikohaselt. Tehti ka palju eeltööd uute IT konsultatsiooni klientide saamiseks. Eesmärk on 2024.a. lisaks IT alastele konsultatsioonidele ning -teenustele, hakata teenima tulu majutuse pealt. 2024 on plaanis hakata pakkuma vähemalt ühele uuele kliendile IT arendus- ja konsultatsiooni teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 489	45 906	
Finantsinvesteeringud	32 220	61 430	
Nõuded ja ettemaksed	1 453	22 340	2
Kokku käibevarad	58 162	129 676	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	230 952	109 474	5
Kokku põhivarad	230 952	109 474	
Kokku varad	289 114	239 150	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	83 772	75 096	6
Kokku lühiajalised kohustised	83 772	75 096	
Kokku kohustised	83 772	75 096	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 554	27 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 288	134 054	
Kokku omakapital	205 342	164 054	
Kokku kohustised ja omakapital	289 114	239 150	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	45 000	207 625	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 683	-7 166	9
Mitmesugused tegevuskulud	-10 825	-2 728	10
Tööjõukulud	0	-25 087	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 817	-375	
Muud ärikulud	-1 078	-11	
Ärikasum (kahjum)	28 597	172 258	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 691	-37 963	
Muud finantstulud ja -kulud	0	14 759	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 288	149 054	
Tulumaks	0	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 288	134 054	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harmony Ops OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Arv näitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on kirjendatud raamatupidamine seaduse paragrahv 26 alusel tehingupäeva kursist lähtuvalt. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on hinnatud bilansipäeva Eesti Panga valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasel väärtuses, kuna see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Kauplemiseesmärgil hoitavate väärtpaberite õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeaasta kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte kasutab eelkõige renditulu teenimise ja väärtuste kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringu puhul rakendatakse soetusmaksumuse meetodit, see tähendab arvestus toimub sarnaselt materiaalsele põhivarale soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud ning muud kohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte bilansis kajastuvad lühiajalised kohustused, mille tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali moodustamist ei ole põhikirjaga ette nähtud.

Tulud

Tulud teenuse müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu mõõdetakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Kulud

Kasumiaruande skeemis 1 on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemasolust.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 453	1 453
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 453	1 453
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 000	18 000
Ostjatelt laekumata arved	18 000	18 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 054	4 054
Ettemaksed	286	286
Tulevaste perioodide kulud	286	286
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 340	22 340

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	1 453		4 054
Erisoodustuse tulumaks		36	
Sotsiaalmaks		60	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 453	96	4 054

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2021	68 812	6 158	10 000	84 970
Soetamine	45 038			45 038
Müük müügihinnas või lunastamine	-36 857	-6 331		-43 188
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-25 595	173	32	-25 390
31.12.2022	51 398	0	10 032	61 430
			Kokku	
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2022	51 398	10 032	61 430	
Müük müügihinnas või lunastamine	-36 471	-5 035	-41 506	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 235	61	12 296	
31.12.2023	27 162	5 058	32 220	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		Lõpetamata projektid	
31.12.2021					
Soetusmaksumus		1 249	1 249		1 249
Akumuleeritud kulum		-312	-312		-312
Jääkmaksumus		937	937		937
Ostud ja parendused				108 912	108 912
Muud ostud ja parendused				108 912	108 912
Amortisatsioonikulu		-375	-375		-375
31.12.2022					
Soetusmaksumus		1 249	1 249	108 912	110 161
Akumuleeritud kulum		-687	-687		-687
Jääkmaksumus		562	562	108 912	109 474
Ostud ja parendused	20 937		20 937	103 358	124 295
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				103 358	103 358
Muud ostud ja parendused	20 937		20 937		20 937
Amortisatsioonikulu	-2 443	-374	-2 817		-2 817
31.12.2023					
Soetusmaksumus	20 937	1 249	22 186	212 270	234 456
Akumuleeritud kulum	-2 443	-1 061	-3 504		-3 504
Jääkmaksumus	18 494	188	18 682	212 270	230 952

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 676	8 676
Maksuvõlad	96	96
Muud võlad	75 000	75 000
Dividendivõlad	60 000	60 000
Muud viitvõlad	15 000	15 000
Kokku võlad ja ettemaksed	83 772	83 772
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	96	96
Muud võlad	75 000	75 000
Dividendivõlad	60 000	60 000
Muud viitvõlad	15 000	15 000
Kokku võlad ja ettemaksed	75 096	75 096

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 000	180 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 000	180 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	27 625
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	27 625
Kokku müügitulu	45 000	207 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogia lahendused	45 000	207 625
Kokku müügitulu	45 000	207 625

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 683	7 008
Üür ja rent	0	158
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 683	7 166

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	845	0
Kütus	845	0
Panga teenustasud	78	549
Raamatupidamisteenus	788	513
Väikevahendid	7 563	1 466
Kindlustus	598	0
Autoga seotud kulud	418	0
Muud	535	200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 825	2 728

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	18 750
Sotsiaalmaksud	0	6 337
Kokku tööjõukulud	0	25 087

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	60 000
Kokku võlad ja ettemaksed	60 000	60 000

OSTETUD	2022
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	158
Kokku ostetud	158

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2024

Harmony Ops OÜ (registrikood: 14910220) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMET KALLAS	Juhatuse liige	04.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 288
Kokku	202 842
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	202 842
Kokku	202 842

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 288
Kokku	202 842
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	202 842
Kokku	202 842

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	45000	100.00%	Jah