

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING HAAPSALU HMR

registrikood: 10190527

postiaadress: Lääne maakond, Haapsalu linn, Haapsalu linn,
Ranna tee 2/1

postisihthnumber: 90403

e-posti aadress: heal@framare.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Haapsalu HMR OÜ on 1995 aastal asutatud ettevõtte. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on investeerimine. Emaettevõtte omab 72% tütar-ettevõtte Heal AS aktsiakapitalist. Tütar-ettevõtte AS Heal tegutseb Haapsalus alates 1992 aastast, põhitegevuseks on Fra Mare Thalasso Spa haldamine. Tütar-ettevõtte põhitegevusaladeks on: sanatoorne ravitegevus, hotelli-, restorani- isiku- ning iluteenuste pakkumine. Ettevõtetel puudus aruandeaastal müügikäive. Ärikahjumiks kujunes 104 eurot brutokahjumiks kujunes 104 eurot

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

2024 aasta majandusprognosisid ennustavad Eestile majanduse kasvule pöördumist alates 2024 aasta sügisest. Languse põhjusteks on olnud kahanev kaubavahetus, ostujõu vähenemine oodatust kiirema hinnakasvu tõttu, ebakindluse suurenemine seoses energia hinna kõikumise ja Ukraina sõjaga. Kuid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei ole mõju võimalik kvantitatiivselt hinnata. Ettevõtte juhtkond analüüsib jooksvalt praeguste arengute mõju ning jälgib olukorda hoolikalt. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele. Arvestades turusituatsiooni suhtelist ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Maret Sukles

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 054	5 158
Nõuded ja ettemaksed	274	274
Kokku käibevarad	5 328	5 432
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	98 419	98 419
Kokku põhivarad	98 419	98 419
Kokku varad	103 747	103 851
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	7 960	7 960
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 331	93 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104	-99
Kokku omakapital	103 747	103 851
Kokku kohustised ja omakapital	103 747	103 851

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-104	-99
Ärikasum (kahjum)	-104	-99
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-104	-99
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104	-99

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Haapsalu HMR 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Haapsalu HMR OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kuni aastani 2015 koostati OÜ Haapsalu HMR konsolideeritud aastaaruanne ja seoses raamatupidamiseseaduse muutusega koostati alates 2016 konsolideerimata aastaaruanne.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Finantsinvesteeringud

Aksiaid ja muid omakapitaliinstrumente kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aksiaid või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (transpordi-, postikuludest). Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale kandis ettevõtte 1996-2000 aastatel puhaskasumist 5% eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustas vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada omakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emasettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
SEB arveldusarved	5 054	5 158
Kokku raha	5 054	5 158

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	274	274
Kokku nõuded ja ettemaksed	274	274
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	274	274
Kokku nõuded ja ettemaksed	274	274

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	274	274
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	274	274

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10075401	Heal AS		hotellindus	72	72

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Heal AS	98 419	98 419
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	98 419	98 419

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	104	99
Kokku mitmesugused tegevuskulud	104	99

Lisa 8 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2023	2022
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	0
Heal dividendid	0	0
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

OSAÜHING HAAPSALU HMR (registrikood: 10190527) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET SUKLES	Juhatuse liige	18.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104
Kokku	93 227