

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Henteerso

registrikood: 10395399

tänavatänu nimi, Raudtee tn 2

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6041949

e-posti aadress: heino.enden@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Laenunõuded	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on konsultatsioonid ja nõustamine.

2023 aastal jätkus fibercement ehitusplaatide vahendus Türgist. Samuti vahendasime reoveepuhastusjaamade kemikaale Leedust.

2023 aastal oli ettevõtte käive 161141 eurot, mis on 22% suurem võrreldes 2022 aastaga.

Põhivaradesse 2023 aastal ei investeeritud.

Töötajaid aruandeaastal oli 1, kes oli ühtlasi ka ettevõtte juhataja. juhatajale arvestatud töötasu oli 750 eurot.

2024 aastal jätkub uute sidemete otsimine ja koostöö.

Juhataja

Heino Enden

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	111 485	32 877	
Nõuded ja ettemaksed	6 548	53 475	2
Varud	18	35	
Kokku käibevarad	118 051	86 387	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 413	7 277	4
Kokku põhivarad	1 413	7 277	
Kokku varad	119 464	93 664	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 592	9 300	
Võlad ja ettemaksed	29 100	28 752	5
Kokku lühiajalised kohustised	47 692	38 052	
Kokku kohustised	47 692	38 052	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 800	39 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 160	13 106	
Kokku omakapital	71 772	55 612	
Kokku kohustised ja omakapital	119 464	93 664	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	161 141	126 129	7
Muud äritulud	0	775	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116 508	-77 100	8
Mitmesugused tegevuskulud	-18 869	-19 946	9
Tööjõukulud	-3 378	-10 546	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 864	-5 819	4
Muud ärikulud	-362	-387	
Ärikasum (kahjum)	16 160	13 106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 160	13 106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 160	13 106	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Henteerso 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Henteerso 2023 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

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

Muid nõudeid (viitlaekumised), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaradeks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseeselt soetusmaksumusega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas ja rendimaksude miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vahendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. amortisatsiooniperiood on vara eeldav kasulik tööiga ja rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotus kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. (Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks).

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksunõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise äripoole otsustele. henteerso OÜ käsitleb seotud osapooltena :

Tegev - ja kõrgem juhtkond ning osalise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

Eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 698	1 698
Ostjatelt laekumata arved	1 698	1 698
Nõuded seotud osapoolte vastu		0
Laenunõuded	4 793	4 793
Ettemaksed	57	57
Tulevaste perioodide kulud	1	1
Muud makstud ettemaksed	56	56
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 548	6 548
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	48 185	48 185
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Laenunõuded	4 793	4 793
Ettemaksed	497	497
Tulevaste perioodide kulud	284	284
Muud makstud ettemaksed	213	213
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 475	53 475

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Laenunõuded	4 793	4 793
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	4 793	4 793

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	46 847	2 947	437	50 231	1 166	51 397
Akumuleeritud kulum	-37 478	-1 050	-291	-38 819	-398	-39 217
Jääkmaksumus	9 369	1 897	146	11 412	768	12 180
Ostud ja parendused		916		916		916
Amortisatsioonikulu	-4 684	-813	-88	-5 585	-234	-5 819
31.12.2022						
Soetusmaksumus	46 847	3 863	437	51 147	1 166	52 313
Akumuleeritud kulum	-42 162	-1 863	-379	-44 404	-632	-45 036
Jääkmaksumus	4 685	2 000	58	6 743	534	7 277
Amortisatsioonikulu	-4 685	-888	-58	-5 631	-233	-5 864
31.12.2023						
Soetusmaksumus	46 847	3 863	437	51 147	1 166	52 313
Akumuleeritud kulum	-46 847	-2 751	-437	-50 035	-865	-50 900
Jääkmaksumus	0	1 112	0	1 112	301	1 413

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 160	5 160
Võlad töövõtjatele	936	936
Maksuvõlad	7 308	7 308
Muud võlad	15 696	15 696
Dividendivõlad	15 696	15 696
Kokku võlad ja ettemaksed	29 100	29 100
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 769	6 769
Võlad töövõtjatele	936	936
Maksuvõlad	5 351	5 351
Muud võlad	15 696	15 696
Dividendivõlad	15 696	15 696
Kokku võlad ja ettemaksed	28 752	28 752

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 479	125 709
Leedu	702	420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	157 181	126 129
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	3 960	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 960	0
Kokku müügitulu	161 141	126 129
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalid	28 076	73 134
Veepuhastuse keemia	125 716	47 506
konsultatsioonid, projekti juhtimine	1 740	575
Podcast	5 024	3 800
Reklaam	0	1 114
Muud	585	0
Kokku müügitulu	161 141	126 129

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 976	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	101 978	53 686
Transpordikulud	11 002	20 305
Väheväärtuslik põhivara	1 310	80
Muud	242	3 029
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	116 508	77 100

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	777	591
Lähetuskulud	5 225	5 742
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 511	0
Raamatupidamisteenus	3 330	2 527
Auto kulud	7 018	9 671
Ruumide hooldus, remont	60	0
Muud	948	1 415
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 869	19 946

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	750	7 450
Sotsiaalmaksud	2 628	3 096
Kokku tööjõukulud	3 378	10 546
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	48 185
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	48 185
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 292	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	1 800
Kokku laenukohustised	11 092	1 800

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	0	1 800	0	1 800
Kokku laenukohustised	0	1 800	0	1 800
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 292	0	9 292
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 800	0	1 800
Kokku laenukohustised	0	11 092	0	11 092

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	750	6 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

osaühing Henteerso (registrikood: 10395399) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO ENDEN	Juhatuse liige	29.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 160
Kokku	68 960
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 960
Kokku	68 960

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 160
Kokku	68 960
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 960
Kokku	68 960

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	125716	78.02%	Jah
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	4673	28076	17.42%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1740	1.08%	Ei