

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Heltan OÜ

registrikood: 10940980

tänav a nimi: Hirvepargi tee

maja number: 33a

küla: Vana-Vigala küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 78003

telefon: +372 56604062, +372 56251273

e-posti aadress: info@heltan.ee

veebilehe aadress: www.heltan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Heltan on asutatud 2003.a., tema põhitegevuseks on raamatupidamine (EMTAK-i kood 69202). Raamatupidamisteenust osutatakse osaühingutele, tulundusühistutele, mittetulundusühistutele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. 2013.a. lõpust alates pakutakse ka majutusteenust (EMTAK-i kood 55201).

2022.a. oli müügitulu 36,1 tuh. eurot, 2021.a. 38,7 tuh. eurot.

2022.a. lõpetati kasumiga 8,3 tuh. eurot, 2021.a. lõpetati kasumiga 13,5 eurot.

2022.a. osaühingul täiskohaga palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatus on kaheliikmeline, kes juhatuseliikme tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	126	804
Nõuded ja ettemaksed	2 650	2 850
Nõuded ostjate vastu	2 650	2 850
Kokku käibevarad	2 776	3 654
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	157 752	148 213
Kokku põhivarad	157 752	148 213
Kokku varad	160 528	151 867
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	45 828	12 801
Võlad ja ettemaksed	847	2 184
Võlad tarnijatele	730	680
Maksuvõlad	34	374
Muud võlad	83	1 130
Kokku lühiajalised kohustised	46 675	14 985
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	27 386	58 713
Kokku pikaajalised kohustised	27 386	58 713
Kokku kohustised	74 061	73 698
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 140	57 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 298	13 458
Kokku omakapital	86 467	78 169
Kokku kohustised ja omakapital	160 528	151 867

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	36 143	38 673
Muud äritulud	1 792	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 761	-10 516
Mitmesugused tegevuskulud	-2 410	-2 415
Tööjõukulud	-2 907	-4 771
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 831	-7 108
Ärikasum (kahjum)	10 026	13 863
Muud finantstulud ja -kulud	-1 728	-405
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 298	13 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 298	13 458

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heltan 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Koostatud on detailne bilanss.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000-st eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana varude koosseisus ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-hinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alla-hindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist maksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimiseni "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimääraga, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	33
Transpordivahendid	10

Masinad ja seadmed	10
--------------------	----

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020						
Soetusmaksumus	1 782	195 857	0	1 740	1 740	199 379
Akumuleeritud kulum	0	-70 043	0	-145	-145	-70 188
Jääkmaksumus	1 782	125 814	0	1 595	1 595	129 191
Ostud ja parendused			26 130		26 130	26 130
Amortisatsioonikulu	0	-5 016	-1 744	-348	-2 092	-7 108
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 782	195 857	26 130	1 740	27 870	225 509
Akumuleeritud kulum	0	-75 059	-1 744	-493	-2 237	-77 296
Jääkmaksumus	1 782	120 798	24 386	1 247	25 633	148 213
Ostud ja parendused	0	0	0	18 370	18 370	18 370
Amortisatsioonikulu	0	-4 523	-2 616	-1 692	-4 308	-8 831
31.12.2022						
Soetusmaksumus	1 782	195 857	26 130	20 110	46 240	243 879
Akumuleeritud kulum	0	-79 582	-4 360	-2 185	-6 545	-86 127
Jääkmaksumus	1 782	116 275	21 770	17 925	39 695	157 752

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	35 750	35 750			0%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	35 750	35 750					
Lühiajalised võlakirjad							
krediitkaart	850	850					
Lühiajalised võlakirjad kokku	850	850					
Pikaajalised laenud							
LHV Pank	17 901	3 518	14 383		9,5%	EUR	15.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	17 901	3 518	14 383				
Kapitalirendikohustised kokku	18 713	5 710	13 003				
Laenukohustised kokku	73 214	45 828	27 386				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikelt	49 750	9 750	40 000		0%	EUR	määramata
Pikaajalised laenud kokku	49 750	9 750	40 000				
Kapitalirendikohustised kokku	21 764	3 051	18 713				
Laenukohustised kokku	71 514	12 801	58 713				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	21 770	26 130
Kokku	21 770	26 130

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	2 176	3 550
Sotsiaalmaksud	731	1 221
Kokku tööjõukulud	2 907	4 771

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 790	1 265	7 305	49 750	0
Kokku laenukohustised	55 790	1 265	7 305	49 750	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 750	0	14 000	35 750	0
Kokku laenukohustised	49 750	0	14 000	35 750	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	744	350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2023

Heltan OÜ (registrikood: 10940980) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELBE KLISS	Juhatuse liige	20.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 298
Kokku	79 438
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 438
Kokku	79 438

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 298
Kokku	79 438
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 438
Kokku	79 438

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	33055	91.46%	Jah
Hostelid	55201	3088	8.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnuri Nurmeots	38302030299	Vana-Vigala küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Tanel Nurmeots	37703300310		1278 EUR (Lihtomand)
Taavi Kliss	39507172010	Vana-Vigala küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Marika Nurmeots	47808050402	Vana-Vigala küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Helbe Kliss	45310200279	Vigala vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56251273
Mobiiltelefon	+372 56604062
E-posti aadress	info@heltan.ee
Veebilehe aadress	www.heltan.ee