

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Heronther

registrikood: 11293594

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Hariduse tn 3

postisihthnumber: 80038

telefon: +372 5523463, +372 4435101

e-posti aadress: herki.Priidik@mail.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Heronther on 2006 aastal tegevust alustanud äriühing, mille põhitegevuseks on jaekaubandus.

2022. aastaga võrreldes vähenes aruandeaastal müügitulu 106,6 tuhat eurot ehk 24,6 protsenti. Vaatamata nii suurele mahu langusele, kujunes majandusaasta kasumiks 2,7 tuhat eurot.

Müügitulust 0,9 protsenti moodustas Wolt ja Bolt kaasamüük.

Edasimüügiks ostetud kaupade osatähtsus müügitulus (81,2%) vähenes aruandeaastal 1,1 protsenti. Tegevuskulud võrreldes eelmise aastaga vähenesid 5 tuhat eurot, samas kulutused tööjõule suurenesid 1,5 tuhat eurot ehk 4 %

Osaühing Heronther keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 3 ja tööjõukulude kogusumma 38,7 tuhat eurot.

2024 majandusaasta peamine eesmärk on saavutatud stabiilsuse tagamine ja madala kulutuste taseme hoidmine.

Osaühingu juhatus on ühe liikmeline ja 2023. aastal osaluse eest juhatuse töös tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 761	14 159	2
Nõuded ja ettemaksed	895	260	3
Varud	18 508	21 098	
Kokku käibevarad	27 164	35 517	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 617	12 424	5
Kokku põhivarad	11 617	12 424	
Kokku varad	38 781	47 941	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 767	22 407	6
Kokku lühiajalised kohustised	13 767	22 407	
Kokku kohustised	13 767	22 407	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 497	15 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 705	7 578	
Kokku omakapital	25 014	25 534	
Kokku kohustised ja omakapital	38 781	47 941	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	352 783	432 441
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-286 456	-356 155
Mitmesugused tegevuskulud	-23 643	-28 566
Tööjõukulud	-38 662	-37 197
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-807	-807
Muud ärikulud	-525	-2 140
Ärikasum (kahjum)	2 690	7 576
Muud finantstulud ja -kulud	15	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 705	7 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 705	7 578

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heronther 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kirjel kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassades oleva sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ettemaksetes kajastatakse ettemakstud teenuse maksumus.

Varud

Kauabavarud võetakse arvele nende soetusmaksumuses ja hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumus koosneb ostukulutustest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse- ja asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis arvatakse tema soetusmaksumusest maha akumuliseeritud kulud ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad selle tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ja säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid (võlad töövõtjatele, maksuvõlad, intressivõlad) ja muid lühi- ja pikajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Kasumiaruandes on tulud esitatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kasumiaruandes on kulud esitatud tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolena on käsitletud ettevõtte juhtkonda, olulise osalusega eraisikutest omanikke ning eelpoolnimetatute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas	1 177	3 839
Raha pangas	6 584	10 320
Kokku raha	7 761	14 159

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120	120
Ostjatelt laekumata arved	120	120
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	107	107
Ettemaksed	668	668
Tulevaste perioodide kulud	668	668
Kokku nõuded ja ettemaksed	895	895
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	89	89
Ostjatelt laekumata arved	89	89
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	171	171
Kokku nõuded ja ettemaksed	260	260

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		525		
Käibemaks		491		937
Üksikisiku tulumaks		441		494
Erisoodustuse tulumaks				2 141
Sotsiaalmaks		1 233		1 137
Kohustuslik kogumispension		36		21
Töötuskindlustusmaksed		71		44
Ettemaksukonto jääk	107		171	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	107	2 797	171	4 774

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 726	20 187	1 184	5 505	1 477	8 166	30 079
Akumuleeritud kulum		-8 682	-1 184	-5 505	-1 477	-8 166	-16 848
Jääkmaksumus	1 726	11 505	0	0	0	0	13 231
Amortisatsioonikulu		-807					-807
31.12.2022							
Soetusmaksumus	1 726	20 187	1 184	5 505	1 477	8 166	30 079
Akumuleeritud kulum		-9 489	-1 184	-5 505	-1 477	-8 166	-17 655
Jääkmaksumus	1 726	10 698	0	0	0	0	12 424
Amortisatsioonikulu		-807					-807
31.12.2023							
Soetusmaksumus	1 726	20 187	1 184	5 505	1 477	8 166	30 079
Akumuleeritud kulum		-10 296	-1 184	-5 505	-1 477	-8 166	-18 462
Jääkmaksumus	1 726	9 891	0	0	0	0	11 617

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 879	7 879
Võlad töövõtjatele	3 091	3 091
Maksuvõlad	2 797	2 797
Kokku võlad ja ettemaksed	13 767	13 767
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 797	14 797
Võlad töövõtjatele	2 836	2 836
Maksuvõlad	4 774	4 774
Kokku võlad ja ettemaksed	22 407	22 407

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 835	1 745
Puhkusetasude kohustis	256	1 091
Muud võlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 091	2 836

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	352 783	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	352 783	432 441
Kokku müügitulu	352 783	432 441
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	352 783	432 441
Kokku müügitulu	352 783	432 441

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	3 767	4 143
Elektrienergia	3 767	4 143
Pangakulud	4 334	5 328
Autokütus- ja hoolduskulud	3 484	7 084
Telefoni- ja sidekulud	1 022	815
Kassasüsteemide hoolduskulud	941	0
Valvekulud	613	553
Kommunaalkulud	1 118	346
Väheväärtusliku vara kulu	171	257
Remondi- ja hoolduskulud	436	2 949
Raamatupidamisteenus	5 868	5 334
Muud	1 889	1 757
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 643	28 566

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	30 358	27 800
Sotsiaalmaksud	8 304	9 396
Haigushüvitis	0	0
Kokku tööjõukulud	38 662	37 196
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2024

osaühing Heronther (registrikood: 11293594) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERKI PRIIDIK	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 705
Kokku	22 202

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 705
Kokku	22 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	4711	352783	100.00%	Jah