

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: hic Trading OÜ

registrikood: 11910886

tänavatänu nimi, Vinkli tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 53225170

e-posti aadress: kaja@tsfclinic.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Hic Trading OÜ peamiseks tegevusalaks oli kinnisvara rent.

2021. aasta müügikäive oli 7,7 tuhat eurot (2020. aasta käive oli 7,8 tuhat) ja aruandeaasta kasum oli 2,2 tuhat eurot (2020 oli kahjum 5,8 tuhat eurot). Ettevõtte müüs oma põhitegevuse teisele ettevõttele ja otsib uusi tegevussuundi.

Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline. Töötajaid ettevõttes 2021. aastal ei olnud. Juhatusel liikmele tasu ei makstud nagu ka eelneval aastal.

2022. aastal on plaanis leida uusi väljakutseid ettevõtluse alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 793	3 394	
Nõuded ja ettemaksed	12 837	9 361	2
Varud	1 520	1 520	
Kokku käibevarad	32 150	14 275	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	115 390	137 259	4
Immateriaalsed põhivarad	7 384	7 384	5
Kokku põhivarad	122 774	144 643	
Kokku varad	154 924	158 918	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	137 800	21 100	6
Võlad ja ettemaksed	12 310	6 835	7
Kokku lühiajalised kohustised	150 110	27 935	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	128 421	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	128 421	
Kokku kohustised	150 110	156 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6	5 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 252	-5 835	
Kokku omakapital	4 814	2 562	
Kokku kohustised ja omakapital	154 924	158 918	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 705	7 874	8
Muud äritulud	6 377	370	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 009	-25	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 733	-7 248	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-333	0	
Muud ärikulud	-1 639	-222	
Ärikasum (kahjum)	2 368	749	
Intressikulud	-3 816	-6 584	
Muud finantstulud ja -kulud	3 700	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 252	-5 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 252	-5 835	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ hic Trading 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arvetena kajastatakse OÜ tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lühiajalised nõuded on üldjuhul võrdsed nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid aruandeaastal ei esinenud.

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiosukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiosukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-35%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse sellisel määral, kuivõrd on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest majanduslikku kasu ja kuivõrd müügitulu saab usaldusväärselt määrata.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Müügitulu kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides

nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.
Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 059	6 059
Ostjatelt laekumata arved	6 059	6 059
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 184	3 184
Ettemaksed	3 594	3 594
Tulevaste perioodide kulud	2 912	2 912
Muud makstud ettemaksed	682	682
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 837	12 837
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 591	4 591
Ostjatelt laekumata arved	4 591	4 591
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 088	4 088
Ettemaksed	682	682
Muud makstud ettemaksed	682	682
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 361	9 361

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	3 184	3 375
Ettemaksukonto jääk	0	713
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 184	4 088

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised			
		Muud masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	67 280		54 550	121 830
Akumuleeritud kulum	0		0	
Jääkmaksumus	67 280		54 550	121 830
Ostud ja parendused	15 429			15 429
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	15 429			15 429
Ümberliigitamised	54 550		-54 550	
Ümberliigitamised ettemaksetest	54 550		-54 550	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	137 259		0	137 259
Akumuleeritud kulum	0		0	0
Jääkmaksumus	137 259		0	137 259
Ostud ja parendused		20 864		20 864
Muud ostud ja parendused		20 864		20 864
Amortisatsioonikulu		-333		-333
Müügid (jääkmaksumuses)	-42 400			-42 400
31.12.2021				
Soetusmaksumus	94 859	20 864		115 723
Akumuleeritud kulum	0	-333		-333
Jääkmaksumus	94 859	20 531		115 390

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	7 384	7 384
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	7 384	7 384
31.12.2020		
Soetusmaksumus	7 384	7 384
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	7 384	7 384
31.12.2021		
Soetusmaksumus	7 384	7 384
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	7 384	7 384

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised tagatiseta laenud	74 600	74 600		
Laen omanikult	63 200	63 200		
Lühiajalised laenud kokku	137 800	137 800		
Laenukohustised kokku	137 800	137 800		
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapoolelt	21 100	21 100		
Lühiajalised laenud kokku	21 100	21 100		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	102 600		102 600	
Pangalaen	25 821		25 821	
Pikaajalised laenud kokku	128 421		128 421	
Laenukohustised kokku	149 521	21 100	128 421	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 940	10 940
Saadud ettemaksed	1 370	1 370
Muud saadud ettemaksed	1 370	1 370
Kokku võlad ja ettemaksed	12 310	12 310
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 475	2 475
Muud võlad	3 700	3 700
Muud viitvõlad	3 700	3 700
Saadud ettemaksed	660	660
Muud saadud ettemaksed	660	660
Kokku võlad ja ettemaksed	6 835	6 835

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 705	7 874
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 705	7 874
Kokku müügitulu	7 705	7 874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rent	7 373	7 674
Muud	332	200
Kokku müügitulu	7 705	7 874

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 200	102 600
Kokku laenukohustised	63 200	102 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

hic Trading OÜ (registrikood: 11910886) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA HEINSALU	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 252
Kokku	2 258

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7373	95.69%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	332	4.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taastumistreener OÜ	11346486	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Kaja Heinsalu	46912220246		1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53225170
E-posti aadress	kaja@tsfclinic.ee