

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Heleni Lastekaubad OÜ

registrikood: 11988262

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Rakvere vald, Taaravainu küla,
Nõmme tee 9

postisihthnumber: 44420

telefon: +372 5272883

e-posti aadress: alo.altermann@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	8
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Heleni Lastekaubad on asutatud 06.09.2010 aastal.

OÜ Heleni Lastekaubad põhitegevus on mahe loomakasvatus.

2022 aastal põhitegevusalaks oli lihavedelike (EMTAK 014121) kasvatamine ja realiseerimine ning mahe teravilja kasvatamine.

Ettevõtte tegeleb väikeses mahus elektrienergia tootmisega. Kokku omab kahte tootmisjaama 12 kw ja 50 kw.

Ettevõtte müüs 2022 lihavedelike karja ja jätkab tegevust taimekasvatuses ja elektri tootmises.

Juhatus koosneb 1 liikmest.

Juhatusel liikme töö ei ole tasustatud.

Osaühing on jätkusuutlik

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 554	82 584	
Nõuded ja ettemaksed	68 481	28 138	2
Varud	17 500	80 230	
Kokku käibevarad	100 535	190 952	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	181 832	206 832	4
Nõuded ja ettemaksed	214 000	164 000	
Materiaalsed põhivarad	274 946	335 487	5
Kokku põhivarad	670 778	706 319	
Kokku varad	771 313	897 271	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 574	46 174	7
Võlad ja ettemaksed	6 313	17 420	
Kokku lühiajalised kohustised	35 887	63 594	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	196 343	225 917	7
Kokku pikaajalised kohustised	196 343	225 917	
Kokku kohustised	232 230	289 511	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 956	3 956	
Kohustuslik reservkapital	396	396	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 408	602 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 677	939	
Kokku omakapital	539 083	607 760	
Kokku kohustised ja omakapital	771 313	897 271	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	90 037	119 878	11
Muud äritulud	15 450	71 455	12
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	0	-54 200	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-62 730	24 488	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 615	-59 645	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 309	-3 095	
Tööjõukulud	-6 733	-8 378	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 541	-68 845	5
Muud ärikulud	-1 742	-747	
Ärikasum (kahjum)	-52 183	20 911	
Intressikulud	-16 494	-7 472	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68 677	13 439	
Tulumaks	0	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 677	939	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Heleni Lastekaubad 2023 aasta raamatupidamise lühendatud aruanne on koostatud lähtudes EV RP Toimkonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardist.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibikohaselt ja ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Raha

Raha kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit)

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud (ostetud osakud, väärtpaberid, v.a. tütar- ja sidusettevõtete osakud) kajastatakse ostuhinnas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korregeeritud soetusmaksumuses. Korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega alates 1 000 eurost ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed varad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivaral järgmine:
Masinad ja muud seadmed 10-25%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijale, viitvõlad jne.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks kajastatakse netomeetodil, s.t. saadud sihtfinantseerimine kantakse tuludesse majandusaastal, v.a. saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud.

Selline sihtfinantseerimine kajastatakse bilansis kohustusena.

Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. OÜ Roodevälja Uustalu osanike.
2. Osaühingu tegevjuht.
3. Vaeküla Suurtalu OÜ osanike

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	59 586	59 586		
Ostjatelt laekumata arved	59 586	59 586		
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 400	8 400		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	495	495		3
Laenunõuded	214 000		214 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	282 481	68 481	214 000	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	16 549	16 549		
Ostjatelt laekumata arved	16 549	16 549		
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 500	1 500		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 149	1 149		
Laenunõuded	164 000	0	164 000	
PRIA laekumata toetused	8 940	8 940		
Kokku nõuded ja ettemaksed	192 138	28 138	164 000	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	495	0	4 356
Üksikisiku tulumaks		0	26
Sotsiaalmaks		0	455
Kohustuslik kogumispension		0	13
Töötuskindlustusmaksed		0	22
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0	2
Ettemaksukonto jääk		1 149	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	495	1 149	4 874

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	78 502	78 502
Soetamine	128 330	128 330
31.12.2022	206 832	206 832
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	206 832	206 832
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	206 832	206 832
Muud	-25 000	-25 000
31.12.2023	181 832	181 832

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2022						
Soetusmaksumus	6 000	133 512	1 282	574 248	575 530	715 042
Akumuleeritud kulum		-7 216	-770	-371 569	-372 339	-379 555
Jääkmaksumus	6 000	126 296	512	202 679	203 191	335 487
Amortisatsioonikulu		-4 113	-257	-13 681	-13 938	-18 051
Muud muutused				-42 490	-42 490	-42 490
31.12.2023						
Soetusmaksumus	6 000	133 512	1 282	531 758	533 040	672 552
Akumuleeritud kulum		-11 329	-1 027	-385 250	-386 277	-397 606
Jääkmaksumus	6 000	122 183	255	146 508	146 763	274 946

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
traktor	27 412	12 427	14 985	3,05%	euro	16.02.2026
auto	11 371	4 089	7 282	3,85%	euro	30.04.2025
päikesejaam	2 863	2 290	573	0	euro	10.03.2025
Kapitalirendikohustised kokku	41 646	18 806	22 840			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
traktor	39 466	12 054	27 412	3,05%	euro	16.02.2026
auto	15 305	3 934	11 371	3,85%	euro	30.04.2025
päikesejaam	5 153	2 290	2 863	0	euro	10.03.2025
Kapitalirendikohustised kokku	59 924	18 278	41 646			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	49 772	81 349
Kokku	49 772	81 349

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	184 271	10 768	173 503		3,8%+ 6 kuu euribor	euro	05.04.2027	
Pikaajalised laenud kokku	184 271	10 768	173 503					
Kapitalirendikohustised kokku	41 646	18 806	22 840					6
Laenukohustised kokku	225 917	29 574	196 343					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	194 652	10 381	184 271		3,8%+ 6 kuu euribor	euro	05.04.2027	
Pangalaen 1	17 515	17 515	0		4,0%	euro	16.10.2023	
Pikaajalised laenud kokku	212 167	27 896	184 271					
Kapitalirendikohustised kokku	59 924	18 278	41 646					
Laenukohustised kokku	272 091	46 174	225 917					

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	427 785	482 726
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	106 946	120 682
Kokku tingimuslikud kohustised	534 731	603 408

2023 majandusaasta kahjum moodustas -68 677 eurot.

Sellest tulenevalt 2023 majandusaasta tingimuslikud dividendid moodustavad 427 785 eurot ja tulumaksukohustis 106 946 eurot.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 729	73 224	62 435	8 940	0
Taastuenergia toetus	0	2 760	2 760	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 729	75 984	65 195	8 940	
Kokku sihtfinantseerimine	19 729	75 984	65 195	8 940	
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 940	12 761	3 821	0	0
Taastuenergia toetus	0	4 478	4 478	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 940	17 239	8 299		
Kokku sihtfinantseerimine	8 940	17 239	8 299		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 956	3 956
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 037	119 878
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 037	119 878
Kokku müügitulu	90 037	119 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
loomakasvatus	0	77 332
teraviljakasvatus	7 230	31 848
põllumajandustoodang	77 000	0
muud	5 807	10 698
Kokku müügitulu	90 037	119 878

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	3 820	62 435
taastuenergia toetus	4 478	2 760
Muud	7 152	6 260
Kokku muud äritulud	15 450	71 455

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	4 581	28 155
Energia	2 994	2 687
Elektrienergia	2 994	2 687
Maarent	2 240	2 160
ostuteenused	14 800	26 643
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 615	59 645

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 618	5 957
Sotsiaalmaksud	2 115	2 421
haigusraha kulu	0	0
Kokku tööjõukulud	6 733	8 378
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 15 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	8 400	10 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 400	10 200

PIKAAJALISED	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	29 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	29 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud 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	37 347	47 440	83 287	1 500	2
Kokku antud laenud	37 347	47 440	83 287	1 500	2

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	85 400	78 500	8 400
Kokku antud laenud	1 500	85 400	78 500	8 400

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	0	3 600	3 600	0	2
Kokku laenukohustised	0	3 600	3 600	0	2

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 230	0	0	3 600	0	0
Kokku müüdnud	84 230	0	0	3 600	0	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 457	0	0	4 298	0
Kokku ostetud	0	11 457	0	0	4 298	0

2023 majandusaastal juhtkonnale ja seotud osapooltele töötasu ja muud muud soodustused ei ole arvestatud ega tasutud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Heleni Lastekaubad OÜ (registrikood: 11988262) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO ALTERMANN	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 677
Kokku	534 731
Katmine	
Kokku	534 731

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Segapõllumajandus	01501	84230	93.55%	Jah
Elektrienergia müük	35141	5807	6.45%	Ei