

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Heleni Lastekaubad OÜ

**registrikood:** 11988262

**tänavanimi, Nõmme tee**

**maja number:** 9

**küla:** Taaravainu küla

**vald:** Rakvere vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**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     | 8  |
| Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud   | 8  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 9  |
| Lisa 6 Bioloogilised varad                  | 9  |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 10 |
| Lisa 8 Laenukohustised                      | 11 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 12 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 12 |
| Lisa 11 Sihtfinantseerimine                 | 12 |
| Lisa 12 Osakapital                          | 13 |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 13 |
| Lisa 14 Muud äritulud                       | 14 |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 14 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 14 |
| Aruande allkirjad                           | 17 |

## 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 aiakasvatustes ja elektri tootmises.

Osaühingul on 1 töötaja.

Juhatus koosneb 1 liikmest.

Juhatusel liikme töö ei ole tasustatud.

Osaühing on jätkusuutlik

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022     | 31.12.2021     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 82 584         | 13 723         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 28 138         | 71 707         | 2       |
| Varud                                        | 80 230         | 56 406         |         |
| Bioloogilised varad                          | 0              | 1 800          | 6       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>190 952</b> | <b>143 636</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 206 832        | 78 502         | 4       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 164 000        | 153 000        | 2       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 335 487        | 370 364        | 5       |
| Bioloogilised varad                          | 0              | 52 400         | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>706 319</b> | <b>654 266</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>897 271</b> | <b>797 902</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 46 174         | 87 124         | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 17 420         | 15 984         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>63 594</b>  | <b>103 108</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 225 917        | 37 973         | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>225 917</b> | <b>37 973</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>289 511</b> | <b>141 081</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 956          | 3 956          | 12      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 396            | 396            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 602 469        | 638 896        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 939            | 13 573         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>607 760</b> | <b>656 821</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>897 271</b> | <b>797 902</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2022          | 2021          | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                            | 119 878       | 94 818        | 13      |
| Muud äritulud                                        | 71 455        | 105 922       | 14      |
| Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt              | -54 200       | -20 600       |         |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 24 488        | 2 332         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -59 645       | -71 415       | 15      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -3 095        | -6 959        |         |
| Tööjõukulud                                          | -8 378        | -17 527       | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                  | -68 845       | -68 556       |         |
| Muud ärikulud                                        | -747          | -630          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>20 911</b> | <b>17 385</b> |         |
| Intressikulud                                        | -7 472        | -3 812        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>13 439</b> | <b>13 573</b> |         |
| Tulumaks                                             | -12 500       | 0             |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>939</b>    | <b>13 573</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Osaühingu Heleni Lastekaubad 2022 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.

2022.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.

### Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel käibevara ja põhivara rühmas. Käibevarana kajastatakse sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Juhul, kui bioloogilise vara hoidmise eesmärk ei ole kindlalt teada, lähtutakse sellise bioloogilise vara kajastamisel bilansis ettevõtte juhtkonna hinnangust tõenäolisema kasutuseesmärgi suhtes.

Bioloogilised varad on aastaaruande lisades kajastatud põhiliste rühmade kaupa.

Bioloogilised varad on klassifitseeritud: a) tarbitavateks varadeks, b) tootvateks varadeks.

Tarbitavad varad on varad, mida on võimalik ümber klassifitseerida põllumajanduslikuks toodanguks või edasi müüa.

Tootvad varad on varad, mida hoitakse põllumajandusliku toodangu tootmise eesmärgil.

Ettevõtte tavategevuse käigus kajastatakse bilansis tarbitavat vara käibevara koosseisus ja tootvad varad põhivara koosseisus.

Tarbitavad ja tootvad varad rühmitatakse valmidusastme järgi: a) küpsed varad, b) ebaküpsed varad. Tarbitavaid varasid loetakse küpseteks siis, kui neid on majanduslikult mõistlik muuta põllumajanduslikuks toodanguks.

Tootvaid varasid loetakse küpseteks siis, kui nad on võimelised tootma põllumajanduslikku toodangut. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate bioloogiliste varade ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt" ning põllumajandusliku toodangu õiglane väärtus selle asemel arvelevõtmisel kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Aruandeaastal toodetud põllumajanduslik toodang"

### 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 tööeas. 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. Osahingu tegevjuht.
3. Vaeküla Suurtalu OÜ osanike

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.12.2022     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|
|                                    |                | 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                            |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>192 138</b> | <b>28 138</b>                    | <b>164 000</b>      |
|                                    |                |                                  |                     |
|                                    | 31.12.2021     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 28 691         | 28 691                           |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 28 691         | 28 691                           |                     |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 40 782         | 22 782                           | 18 000              |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 73             | 73                               |                     |
| Laenunõuded                        | 135 000        | 0                                | 135 000             |
| Ettemaksed                         | 432            | 432                              |                     |
| Muud makstud ettemaksed            | 432            | 432                              |                     |
| PRIA laekumata toetused            | 19 729         | 19 729                           |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>224 707</b> | <b>71 707</b>                    | <b>153 000</b>      |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2022   |              | 31.12.2021 |              |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 0            | 4 356        | 0          | 1 110        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0            | 26           | 0          | 13           |
| Sotsiaalmaks                                  | 0            | 455          | 0          | 409          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0            | 13           | 0          | 11           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0            | 22           | 0          | 19           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0            | 2            | 0          | 0            |
| Ettemaksukonto jääk                           | 1 149        |              | 73         |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 149</b> | <b>4 874</b> | <b>73</b>  | <b>1 562</b> |

### Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                     |                 | Kokku   |
|-------------------------------------|-----------------|---------|
|                                     | Aktsiad ja osad |         |
| 31.12.2020                          | 78 502          | 78 502  |
| 31.12.2021                          | 78 502          | 78 502  |
| Kajastatud soetusmaksumuse meetodil | 78 502          | 78 502  |
|                                     |                 |         |
|                                     |                 | 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 |

Soetatud Osaühingu Saaremetša osakud summas 3 330 eurot,

Vaeküla Suurtalu OÜ osakud summas 100 000 eurot

ML Hobune UÜ osakud summas 25 000 eurot

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                          |       |          |                            |                         |                    | Kokku    |
|------------------------------------------|-------|----------|----------------------------|-------------------------|--------------------|----------|
|                                          | Maa   | Ehitised |                            |                         | Masinad ja seadmed |          |
|                                          |       |          | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |          |
| 31.12.2020                               |       |          |                            |                         |                    |          |
| Soetusmaksumus                           | 6 000 | 99 544   | 1 282                      | 574 248                 | 575 530            | 681 074  |
| Akumuleeritud kulum                      |       | -375     | -278                       | -241 501                | -241 779           | -242 154 |
| Jääkmaksumus                             | 6 000 | 99 169   | 1 004                      | 332 747                 | 333 751            | 438 920  |
|                                          |       |          |                            |                         |                    |          |
| Amortisatsioonikulu                      |       | -3 276   | -256                       | -65 024                 | -65 280            | -68 556  |
|                                          |       |          |                            |                         |                    |          |
| 31.12.2021                               |       |          |                            |                         |                    |          |
| Soetusmaksumus                           | 6 000 | 99 544   | 1 282                      | 574 248                 | 575 530            | 681 074  |
| Akumuleeritud kulum                      |       | -3 651   | -534                       | -306 525                | -307 059           | -310 710 |
| Jääkmaksumus                             | 6 000 | 95 893   | 748                        | 267 723                 | 268 471            | 370 364  |
|                                          |       |          |                            |                         |                    |          |
| Ostud ja parendused                      |       | 33 968   |                            |                         |                    | 33 968   |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused |       | 33 968   |                            |                         |                    | 33 968   |
| Amortisatsioonikulu                      |       | -3 565   | -256                       | -65 024                 | -65 280            | -68 845  |
|                                          |       |          |                            |                         |                    |          |
| 31.12.2022                               |       |          |                            |                         |                    |          |
| Soetusmaksumus                           | 6 000 | 133 512  | 1 282                      | 574 248                 | 575 530            | 715 042  |
| Akumuleeritud kulum                      |       | -7 216   | -790                       | -371 549                | -372 339           | -379 555 |
| Jääkmaksumus                             | 6 000 | 126 296  | 492                        | 202 699                 | 203 191            | 335 487  |

## Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

| Käibevarad                                                  |               | Kokku         |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                             | Loomsed varad |               |
| <b>31.12.2020</b>                                           | 2 700         | 2 700         |
| Müügid                                                      | -5 700        | -5 700        |
| Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine                 | 7 200         | 7 200         |
| Muud muutused                                               | -2 400        | -2 400        |
| <b>31.12.2021</b>                                           | 1 800         | 1 800         |
| Müügid                                                      | -16 313       | -16 313       |
| Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine                 | 14 513        | 14 513        |
| <b>31.12.2022</b>                                           | 0             | 0             |
|                                                             |               |               |
| Põhivarad                                                   |               | Kokku         |
|                                                             | Loomsed varad |               |
| <b>31.12.2020</b>                                           | 72 100        | 72 100        |
| Müügid                                                      | -22 300       | -22 300       |
| Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine                 | 6 300         | 6 300         |
| Muud muutused                                               | -3 700        | -3 700        |
| <b>31.12.2021</b>                                           | 52 400        | 52 400        |
| Müügid                                                      | -61 201       | -61 201       |
| Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine                 | 8 801         | 8 801         |
| <b>31.12.2022</b>                                           | 0             | 0             |
|                                                             |               |               |
| <b>Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades</b> |               |               |
|                                                             | <b>2022</b>   | <b>2021</b>   |
| Loomsed varad                                               |               | 46 466        |
| <b>Kokku</b>                                                |               | <b>46 466</b> |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud 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  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 59 924     | 18 278                            | 41 646              |              |             |             |
|                                      |            |                                   |                     |              |             |             |

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| traktor                              | 51 703     | 51 703                            |                     | 1,19%        | euro        | 16.03.2022  |
| auto                                 | 19 088     | 3 783                             | 15 305              | 3,85%        | euro        | 30.04.2025  |
| päikesejaam                          | 7 443      | 2 290                             | 5 153               | 0            | euro        | 10.03.2025  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 78 234     | 57 776                            | 20 458              |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
| Masinad ja seadmed                       | 81 349        | 95 989        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>81 349</b> | <b>95 989</b> |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 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  |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 212 167    | 27 896                            | 184 271             |             |                     |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 59 924     | 18 278                            | 41 646              |             |                     |             |             | 7       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 272 091    | 46 174                            | 225 917             |             |                     |             |             |         |
|                                      |            |                                   |                     |             |                     |             |             |         |
|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär        | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                     |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                     |             |             |         |
| Lühiajalised laenud seotud osapooled | 2 500      | 2 500                             |                     |             | 2,5                 | euro        | 31.12.2022  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 2 500      | 2 500                             |                     |             |                     |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                     |             |             |         |
| Pangalaen                            | 6 585      | 6 585                             |                     |             | 2,29%               | euro        | 01.07.2022  |         |
| Pangalaen 1                          | 37 778     | 20 263                            | 17 515              |             | 4,0%                | euro        | 16.10.2023  |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 44 363     | 26 848                            | 17 515              |             |                     |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 78 234     | 57 776                            | 20 458              |             |                     |             |             | 7       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 125 097    | 87 124                            | 37 973              |             |                     |             |             |         |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 10 181        | 10 181         |
| Võlad töövõtjatele               | 2 365         | 2 365          |
| Maksuvõlad                       | 4 874         | 4 874          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>17 420</b> | <b>17 420</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 10 924        | 10 924         |
| Võlad töövõtjatele               | 3 498         | 3 498          |
| Maksuvõlad                       | 1 562         | 1 562          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>15 984</b> | <b>15 984</b>  |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 481 975        | 521 975        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 120 494        | 130 494        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>602 469</b> | <b>652 469</b> |

## Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

|                                                  | 31.12.2020    | Laekunud      | Kajastatud kasumiaruandes | 31.12.2021    |   |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|---|
|                                                  | Nõuded        |               |                           | Nõuded        |   |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks              |               |               |                           |               |   |
| PRIA sihtfinantseerimine tegevuskuludeks         | 24 493        | 93 103        | 88 339                    | 19 729        | 0 |
| Taastuvenergia toetus                            | 0             | 4 026         | 4 026                     | 0             | 0 |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b> | <b>24 493</b> | <b>97 129</b> | <b>92 365</b>             | <b>19 729</b> |   |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                 | <b>24 493</b> | <b>97 129</b> | <b>92 365</b>             | <b>19 729</b> |   |

|                                           | 31.12.2021 | Laekunud | Kajastatud kasumiaruandes | 31.12.2022 |   |
|-------------------------------------------|------------|----------|---------------------------|------------|---|
|                                           | Nõuded     |          |                           | Nõuded     |   |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks       |            |          |                           |            | 0 |
| PRIA sihtfinantseerimine tegevuskuludeks  | 19 729     | 73 224   | 62 435                    | 8 940      |   |
| Taastuvenergia 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      |   |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                                     | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                          | 3 956      | 3 956      |
| Osade arv (tk)                      | 1          | 1          |
| Osade minimaalne maksumus on 1 euro |            |            |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021          |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |               |
| Eesti                                       | 119 878        | 94 818        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>119 878</b> | <b>94 818</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>119 878</b> | <b>94 818</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |               |
| teenus                                      | 0              | 14 600        |
| loomakasvatus                               | 77 332         | 58 233        |
| teraviljakasvatus                           | 31 848         | 16 110        |
| põllumajandustoodang                        |                |               |
| muud                                        | 10 698         | 5 875         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>119 878</b> | <b>94 818</b> |

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

|                                        | 2022          | 2021           |
|----------------------------------------|---------------|----------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | 0             | 13 557         |
| Tulu sihtfinantseerimisest             | 62 435        | 88 339         |
| taastuenergia toetus                   | 2 760         | 4 026          |
| Muud                                   | 6 260         | 0              |
| <b>Kokku muud äritulud</b>             | <b>71 455</b> | <b>105 922</b> |

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2022          | 2021          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal                             | 28 155        | 16 700        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>2 687</b>  | <b>2 893</b>  |
| Elektrienergia                                   | 2 687         | 2 893         |
| Veevarustusteenused                              | 0             | 89            |
| Maarent                                          | 2 160         | 3 971         |
| ostuteenused                                     | 26 643        | 44 994        |
| Muud                                             | 0             | 2 768         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>59 645</b> | <b>71 415</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2022         | 2021          |
|------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Palgakulu                                            | 5 957        | 13 394        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 2 421        | 4 012         |
| haigusraha kulu                                      | 0            | 121           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>8 378</b> | <b>17 527</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 1            | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |              |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 1            | 1             |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 0            | 1             |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED         | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------|------------|------------|
| Nõuded ja ettemaksed |            |            |

|                                                                                                                                  |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 10 200        | 40 782        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>10 200</b> | <b>40 782</b> |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0             | 25 282        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>      | <b>25 282</b> |

|                                                                                                                                  |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PIKAAJALISED</b>                                                                                                              | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
| Nõuded ja ettemaksed                                                                                                             |                   |                   |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 29 000            | 18 000            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>29 000</b>     | <b>18 000</b>     |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2020    | Antud laenud   | Antud 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 | 21 621        | 101 747        | 86 021                     | 37 347        | 2                           |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>21 621</b> | <b>101 747</b> | <b>86 021</b>              | <b>37 347</b> | <b>2</b>                    |

| 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                           |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>37 347</b> | <b>47 440</b> | <b>83 287</b>              | <b>1 500</b> | <b>2</b>                    |

| 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 | 0          | 320           | 320                         | 0          | 2                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>   | <b>320</b>    | <b>320</b>                  | <b>0</b>   | <b>2</b>                    |

| 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                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>   | <b>3 600</b>  | <b>3 600</b>                | <b>0</b>   | <b>2</b>                    |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2022         |          |          | 2021         |               |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|----------|--------------|---------------|----------|
|                                                                                                                                  | Kaubad       | Teenused | Põhivara | Kaubad       | Teenused      | Põhivara |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 600        | 0        | 0        | 8 500        | 14 000        | 0        |
| <b>Kokku müüdud</b>                                                                                                              | <b>3 600</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>8 500</b> | <b>14 000</b> | <b>0</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2022     |              |          | 2021     |            |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|----------|----------|------------|----------|
|                                                                                                                                  | 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        | 4 298        | 0        | 0        | 555        | 0        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>0</b> | <b>4 298</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>555</b> | <b>0</b> |

| ANTUD GARANTIID/TAGATISED |
|---------------------------|
|                           |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 0           | 6 000       |

2022 majandusaastal juhatuse liikmele ei ole tasu arvestatud ega makstud.  
Soodustusi ei ole rakendatud

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

**Heleni Lastekaubad OÜ (registrikood: 11988262) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ALO ALTERMANN      | Juhatuse liige     | 27.06.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 602 469        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 939            |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>603 408</b> |

Jaotamata kasum investeeritakse.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu veislaste ja pühvlikasvatus                                       | 01421      | 77332           | 64.51%      | Jah            |
| Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus | 01111      | 31848           | 26.57%      | Ei             |
| Elektrienergia tootmine                                               | 3511       | 10698           | 8.92%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                        | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------|
| Alo Altermann  | 38111285225                         | Taaravainu küla, Rakvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti | 30950 EEK (Lihtomand)     |
| Ain Altermann  | 38006215238                         | Taaravainu küla, Rakvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti | 30950 EEK (Lihtomand)     |

## Sidevahendid

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| Liik            | Sisu                    |
| Mobiiltelefon   | +372 5272883            |
| E-posti aadress | alo.altermann@gmail.com |