

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HM Factor OÜ

registrikood: 12906823

tänava/talu nimi, Mooni tn 95

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13424

telefon: +372 53617559

e-posti aadress: heikikalve@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 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

HM Factor OÜ alustas äritegevust novembris 2015, Juustukuningate kaupluse avamisega Järve Kaubanduskeskuses.

Peamiseks müügi toodeteks on seal juustud, juustu tarvikud ja veinid.

Peamiseks tarnijateks on juustude osas Intercheese Holland BV , veinide osas **Balmerk AS**, eDrinks OÜ ja MITI grupp .

Suurimaks arenguks 2016 aastal oli juunis uue Juustukuningate kaupluse avamine Rocca al Mare Kaubanduskeskuses.

2017 aastal avati Juustukuningate kauplus uuel Balti Jaama turul, mis müüdi maha 2023 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 740	21 541	
Nõuded ja ettemaksed	37 026	37 854	2
Varud	109 709	213 041	3
Kokku käibevarad	185 475	272 436	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 810	3 102	4
Kokku põhivarad	1 810	3 102	
Kokku varad	187 285	275 538	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	93 947	56 871	5
Võlad ja ettemaksed	72 610	213 188	6,7
Kokku lühiajalised kohustised	166 557	270 059	
Kokku kohustised	166 557	270 059	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 979	299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 249	2 680	
Kokku omakapital	20 728	5 479	
Kokku kohustised ja omakapital	187 285	275 538	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	388 486	441 289	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-257 876	-287 180	
Mitmesugused tegevuskulud	-70 337	-76 432	9
Tööjõukulud	-38 271	-69 524	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 875	-2 051	4
Muud ärikulud	-4 179	-3 427	
Ärikasum (kahjum)	15 948	2 675	
Muud finantstulud ja -kulud	-699	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 249	2 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 249	2 680	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HM Factor 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Inventar 5-10 aastat

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 5 aastat

Kaubamärgid 5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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, lähtudes valmidusastme meetodist

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 026	37 026
Ostjatelt laekumata arved	37 026	37 026
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 026	37 026
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 402	30 402
Ostjatelt laekumata arved	30 402	30 402
Ettemaksed	7 452	7 452
Muud makstud ettemaksed	7 452	7 452
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 854	37 854

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	109 709	213 041
kaubad müügiks	109 709	213 041
Kokku varud	109 709	213 041

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	14 835	14 835
Akumuleeritud kulum	-9 682	-9 682
Jääkmaksumus	5 153	5 153
Amortisatsioonikulu	-2 051	-2 051
31.12.2022		
Soetusmaksumus	14 835	14 835
Akumuleeritud kulum	-11 733	-11 733
Jääkmaksumus	3 102	3 102
Ostud ja parendused	583	583
Amortisatsioonikulu	-1 875	-1 875
31.12.2023		
Soetusmaksumus	15 418	15 418
Akumuleeritud kulum	-13 608	-13 608
Jääkmaksumus	1 810	1 810

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	26 220	26 220		
Laen omanikule	67 727	67 727		
Lühiajalised laenud kokku	93 947	93 947		
Laenukohustised kokku	93 947	93 947		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	23 450	23 450		
Laen omanikule	33 421	33 421		
Lühiajalised laenud kokku	56 871	56 871		
Laenukohustised kokku	56 871	56 871		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58 895	58 895
Võlad töövõtjatele	1 572	1 572
Maksuvõlad	12 143	12 143
Kokku võlad ja ettemaksed	72 610	72 610

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	188 819	188 819
Võlad töövõtjatele	4 258	4 258
Maksuvõlad	20 111	20 111
Kokku võlad ja ettemaksed	213 188	213 188

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	39	1
Käibemaks	10 414	16 703
Üksikisiku tulumaks	205	433
Sotsiaalmaks	1 025	2 655
Kohustuslik kogumispension	43	127
Töötuskindlustusmaksed	59	176
Intress	358	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 143	20 111

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	388 486	441 289
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	388 486	441 289
Kokku müügitulu	388 486	441 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	388 486	441 289
Kokku müügitulu	388 486	441 289

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	43 346	49 155
Energia	10 586	11 259
Elektrienergia	7 279	9 672
Soojusenergia	3 307	1 587
Veevarustusteenused	758	586
Mitmesugused bürookulud	7 465	10 656
Lähetuskulud	292	512
Koolituskulud	33	120
Muud	7 857	4 144
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 337	76 432

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	28 239	52 096
Sotsiaalmaksud	10 032	17 428
Kokku tööjõukulud	38 271	69 524
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 447	45 220
Kokku laenukohustised	82 447	45 220

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		17 050		17 050
Kokku müüdnud		17 050		17 050

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 464		3 181	
Kokku ostetud	41 464		3 181	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	5 232

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2024

HM Factor OÜ (registrikood: 12906823) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KALVE	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 249
Kokku	18 228
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 228
Kokku	18 228

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 249
Kokku	18 228
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 228
Kokku	18 228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toidukaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47291	388486	100.00%	Jah