

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 kaopluse 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 kaopluse avamine Rocca al Mare Kaubanduskeskuses.

2017 aastal avati Juustukuningate kauplus uuel Balti Jaama turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 541	28 935	
Nõuded ja ettemaksed	37 854	30 137	2
Varud	213 041	180 543	3
Kokku käibevarad	272 436	239 615	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 102	5 153	4
Kokku põhivarad	3 102	5 153	
Kokku varad	275 538	244 768	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 871	44 364	5
Võlad ja ettemaksed	213 188	197 605	6,7
Kokku lühiajalised kohustised	270 059	241 969	
Kokku kohustised	270 059	241 969	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299	932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 680	-633	
Kokku omakapital	5 479	2 799	
Kokku kohustised ja omakapital	275 538	244 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	441 289	414 758	8
Muud äritulud	0	44 707	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-287 180	-314 449	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 432	-68 306	9
Tööjõukulud	-69 524	-73 126	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 051	-2 426	
Muud ärikulud	-3 427	-1 805	
Ärikasum (kahjum)	2 675	-647	
Muud finantstulud ja -kulud	5	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 680	-633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 680	-633	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HM Factor 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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)

	31.12.2022	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 685	22 685
Ostjatelt laekumata arved	22 685	22 685
Ettemaksed	7 452	7 452
Tulevaste perioodide kulud	7 452	7 452
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 137	30 137

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	213 041	180 543
kaubad müügiks	213 041	180 543
Kokku varud	213 041	180 543

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	14 835	14 835
Akumuleeritud kulum	-7 631	-7 631
Jääkmaksumus	7 204	7 204
Amortisatsioonikulu	-2 051	-2 051
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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		
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	23 500	23 500		
Laen omanikule	20 864	20 864		
Lühiajalised laenud kokku	44 364	44 364		
Laenukohustised kokku	44 364	44 364		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	182 700	182 700
Võlad töövõtjatele	4 673	4 673
Maksuvõlad	10 232	10 232
Kokku võlad ja ettemaksed	197 605	197 605

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	1
Käibemaks	16 703	6 056
Üksikisiku tulumaks	433	710
Sotsiaalmaks	2 655	3 176
Kohustuslik kogumispension	127	130
Töötuskindlustusmaksed	176	159
Intress	16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 111	10 232

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	441 289	414 758
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	441 289	414 758
Kokku müügitulu	441 289	414 758
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	441 289	414 758
Kokku müügitulu	441 289	414 758

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	49 155	44 547
Energia	11 259	5 365
Elektrienergia	9 672	5 106
Soojusenergia	1 587	259
Veevarustusteenused	586	206
Mitmesugused bürookulud	10 656	9 967
Lähetuskulud	512	535
Koolituskulud	120	0
Muud	4 144	7 686
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 432	68 306

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	52 096	54 484
Sotsiaalmaksud	17 428	18 642
Kokku tööjõukulud	69 524	73 126
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 220	32 864
Kokku laenukohustised	45 220	32 864

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		17 050	12 765	12 765
Kokku müüdnud		17 050	12 765	12 765

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 181		13 003	
Kokku ostetud	3 181		13 003	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	5 232	14 016

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2023

HM Factor OÜ (registrikood: 12906823) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KALVE	Juhatuse liige	30.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 680
Kokku	2 979
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 979
Kokku	2 979

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 680
Kokku	2 979
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 979
Kokku	2 979

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toidukaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47291	441289	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Kalve	35801290214	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53617559
E-posti aadress	heikikalve@gmail.com