

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: HTKoda OÜ

registrikood: 14444216

tänavanimi, maja number: Raja tn 16

küla: Reopalu

vald: Türi

maakond: Järvamaa

postisihnumber: 72811

e-posti aadress: heimarkespre@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

HTKoda OÜ alustas tegevust 1018 a märtsis. Peamine tegvusala on kodus kasutatava erinevatest materialidest valmistatud mööbli tootmine ning paigaldamine. Lisaks erinevate mööblimaterialide ning furnituuride müük ning transporditeenus.

Põhiline kliendigrupp on eraisikud.

2022 a on plaanis otsida võimalusi oma tegevuse laiendamiseks.

Terje Kespre

Heimar Kespre

juhatuse liikmed, osanikud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 434	206	
Nõuded ja ettemaksed	176	3 685	2
Varud	9 820	3 519	3
Kokku käibevarad	11 430	7 410	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 822	10 245	5
Kokku põhivarad	11 822	10 245	
Kokku varad	23 252	17 655	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 513	8 213	
Võlad ja ettemaksed	13 802	6 523	
Kokku lühiajalised kohustised	20 315	14 736	
Kokku kohustised	20 315	14 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	419	543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18	-124	
Kokku omakapital	2 937	2 919	
Kokku kohustised ja omakapital	23 252	17 655	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	101 152	42 469	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 922	-21 699	7
Mitmesugused tegevuskulud	-11 157	-7 816	8
Tööjõukulud	-33 598	-12 422	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 432	-656	
Muud ärikulud	-20	0	
Ärikasum (kahjum)	23	-124	
Muud finantstulud ja -kulud	-5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18	-124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18	-124	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HTKoda OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Bilanss on koostatud detailse bilansina Raamatupidamise seaduse lisas 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruande kuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatud on kasumiaruande 1 skeemi. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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.

Kulud

Aruandeperioodil teenitud tuludest arvestatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samal perioodil, kui nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2014. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

- a. omanikud;
- b. tegevjuhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	176	176
Ostjatelt laekumata arved	176	176
Kokku nõuded ja ettemaksed	176	176
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 430	2 430
Ostjatelt laekumata arved	2 430	2 430
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	677	677
Ettemaksed	578	578
Tulevaste perioodide kulud	578	578
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 685	3 685

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	9 820	3 320
Ettemaksed varude eest	0	199
Kokku varud	9 820	3 519

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	673	677	0
Üksikisiku tulumaks	0	225	0	0
Sotsiaalmaks	0	899	0	356
Kohustuslik kogumispension	0	54	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	65	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 916	677	356

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 295	2 295
Akumuleeritud kulum	-319	-319
Jääkmaksumus	1 976	1 976
Ostud ja parendused	8 925	8 925
Amortisatsioonikulu	-656	-656
31.12.2020		
Soetusmaksumus	11 220	11 220
Akumuleeritud kulum	-975	-975
Jääkmaksumus	10 245	10 245
Ostud ja parendused	4 009	4 009
Amortisatsioonikulu	-2 432	-2 432
31.12.2021		
Soetusmaksumus	15 229	15 229
Akumuleeritud kulum	-3 407	-3 407
Jääkmaksumus	11 822	11 822

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 152	42 469
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 152	42 469
Kokku müügitulu	101 152	42 469
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli tootmine	101 152	42 469
Kokku müügitulu	101 152	42 469

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	50 286	19 433
Energia	1 809	1 160
Elektrienergia	550	325
Soojusenergia	1 259	835
Masinate varuosad, remont ja hooldus	1 827	1 106
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 922	21 699

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	3 240	3 240
Mitmesugused bürookulud	2 849	124
Raamatupidamine	615	300
Panga teenustasu	121	79
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	2 816	3 018
IT teenused	1 295	1 009
Reklaam	0	46
Muud	221	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 157	7 816

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	24 841	9 284
Sotsiaalmaksud	3 756	3 138
Kokku tööjõukulud	28 597	12 422
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	19 395	9 284

Kahele juhatuse liikmele maksti töötasu töölepingu alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

HTKoda OÜ (registrikood: 14444216) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIMAR KESPRE	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18
Kokku	437
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	437
Kokku	437

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18
Kokku	437
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	437
Kokku	437

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	101152	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Terje Kespre	46708294912	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Heimar Kespre	38605066031	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	heimarkespre@gmail.com