

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Hiiu Heals OÜ

registrikood: 14635156

tänavatalu nimi, Ristiranna
maja ja korteri number:

küla: Hagaste küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92332

telefon: +372 56451639

e-posti aadress: eva.maran@somahiiumaa.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühingu Hiiu Heals peamiseks eesmärgiks on rajada unikaalne retriidikompleks Hiiumaal, et pakkuda unikaalset, looduslähedast ja laitmatu kvaliteediga retriidikogemust. Kavandatud kompleks, mille teenused hõlmaksid kõiki elu aspekte (toitumine, meelerahu, keha tasakaal, fitness) võimaldaks Hiiumaal koguda tuntuks kui hinnatud retriidipuhkuse sihtkoht jäädes Hiiumaa identiteedi ja ökosüsteemi loomulikuks ja lahutamatuks osaks.

2021. aastal kõikide vajalike maatükkide osas on sõlmitud notariaalsed asjaõiguslepingud või pikaajalised rendilepingud. Tehtud on vajalikud muutused detailplaneeringus ning saadud on ka Ehitusluba. Sisekujunduse kontseptsioon on lõpuni viidud ning alustatud ka arhitektuurse põhiprojektiga. Jätkusid vajalikud marketingu ettevalmistööd. Taodeldud on toetus Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusele, mis on suunatud turismisektorile.

Nimetatud tegevused on vajalikud projekti järgmiste etappide algatamiseks ja elluviimiseks.

Osaühing Hiiu Heals ei ole saanud müügitulu 2021. aastal, kuid on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 527	16 939	2
Nõuded ja ettemaksed	10 712	516	3
Kokku käibevarad	36 239	17 455	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	308 154	203 366	5
Kokku põhivarad	308 154	203 366	
Kokku varad	344 393	220 821	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	52 716	3 072	7
Kokku lühiajalised kohustised	52 716	3 072	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	281 200	196 200	6
Võlad ja ettemaksed	7 464	2 798	7
Kokku pikaajalised kohustised	288 664	198 998	
Kokku kohustised	341 380	202 070	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	45 000	45 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 749	-485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 738	-28 264	
Kokku omakapital	3 013	18 751	
Kokku kohustised ja omakapital	344 393	220 821	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Muud äritulud	5	80	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 437	-28 021	9
Muud ärikulud	-309	-325	
Ärikasum (kahjum)	-15 741	-28 266	
Intressitulud	3	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 738	-28 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 738	-28 264	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hiiu Heals OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarade kajastamine bilansis lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantudväheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalsetpõhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale

eraldi amortisatsiooninormid.

Juhul, kui materiaalseste põhivarade objekti valmistamine toimub pikema perioodi jooksul ning seda finantseeritakse laenu või mõne muu võlainstrumendiga, kapitaliseeritakse otseselt varaobjekti valmistamisega seotud laenukasutuse kulutusi antud objekti soetusmaksumuses.

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõttes bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis omakapitali väljamakseid mitte ettevõtte kasumit. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt.

Seotud osapooled

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

Seotud osapool on:

- osaühingu eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted;
- osaühingu juhatus ning juhatuse liikmete lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	25 527	16 939
Kokku raha	25 527	16 939

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 695	10 695	4
Ettemaksed	17	17	
Tulevaste perioodide kulud	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 712	10 712	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	516	516	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	516	516	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	10 695	516
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 695	516

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019				
Soetusmaksumus	37 057	37 308	74 365	74 365
Jääkmaksumus	37 057	37 308	74 365	74 365
Ostud ja parendused	126 510		126 510	126 510
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	75 450		75 450	75 450
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	51 060		51 060	51 060
Kapitaliseeritud laenukulutused	2 491		2 491	2 491
Ümberliigitamised	37 308	-37 308	0	0
31.12.2020				
Soetusmaksumus	203 366		203 366	203 366
Jääkmaksumus	203 366		203 366	203 366
Ostud ja parendused	100 122		100 122	100 122
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	100 122		100 122	100 122
Kapitaliseeritud laenukulutused	4 666		4 666	4 666
31.12.2021				
Soetusmaksumus	308 154		308 154	308 154
Jääkmaksumus	308 154		308 154	308 154

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	231 200			231 200	2%	EUR	31.12.2030	
Laen omaniku olulise mõju all olevalt ettevõttelt	50 000			50 000	2%	EUR	31.12.2030	
Pikaajalised laenud kokku	281 200			281 200				11
Laenukohustised kokku	281 200			281 200				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	146 200			146 200	2%	EUR	31.12.2030	
Laen omaniku olulise mõju all olevalt ettevõttelt	50 000			50 000	2%	EUR	31.12.2030	
Pikaajalised laenud kokku	196 200			196 200				11
Laenukohustised kokku	196 200			196 200				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	52 716	52 716		
Muud võlad	7 464		7 464	
Intressivõlad	7 464		7 464	11
Kokku võlad ja ettemaksed	60 180	52 716	7 464	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 072	3 072		
Muud võlad	2 798		2 798	
Intressivõlad	2 798		2 798	11
Kokku võlad ja ettemaksed	5 870	3 072	2 798	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Allutatud laen ettevõtte omanikult	45 000	45 000
Kokku tingimuslikud kohustised	45 000	45 000

Osaühingu netovara on langenud alla seadusega ettenähtud miinimumi. Selleks, et viia netovara seadusega ettenähtud nõuetele vastavusse, laenukohustused omanikule on ümber kujundatud nii, et osa omaniku laenust on kantud omakapitali koosseisu.

Ettevõtte ei teki allutatud laenu tagastamise kohustust enne, kui ettevõtte omakapital jääb mitte väiksemaks kui Äriseadustikus nõutud piir pärast antud laenu tagastamist. Vastava otsustamise aluseks on raamatupidamise aastaaruanne. Laenult ei arvestata ega maksta intresse seni kuni laen kajastatakse ettevõtte omakapitali koosseisus.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	458	198
Koolituskulud	570	260
Panga teenustasud	37	35
Juriidilised kulud ja notaritasud	0	1 977
Uuringud, projektid, konsultatsioonid	12 029	25 551
Juhtimiskulud	2 343	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 437	28 021

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Hiiu Heals OÜ-l töötajaid ei ole.

Hiiu Heals OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	937	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	937	0	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	281 200	196 200	6
Kokku laenukohustised	281 200	196 200	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 464	2 797	7
Kokku võlad ja ettemaksed	7 464	2 797	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 200	150 000	65 000	196 200	2 491	
Kokku laenukohustised	111 200	150 000	65 000	196 200	2 491	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	196 200	85 000	281 200	4 666	
Kokku laenukohustised	196 200	85 000	281 200	4 666	

OSTETUD	2021	
	Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 343
Kokku ostetud		2 343

Laenude muutused sisaldavad endas ka tasaarveldusi ja ümberklassifitseerimisi.

Hiiu Heals OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2022

Hiiu Heals OÜ (registrikood: 14635156) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA ORLOVA	Juhatuse liige	11.05.2022
EVA MARAN	Juhatuse liige	16.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 738
Kokku	-44 487
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-44 487
Kokku	-44 487

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Narinder Kumar G. Aswani	36304120412	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56451639
E-posti aadress	eva.maran@somahiumaa.com