

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HERAFOR Grupp OÜ

registrikood: 14743845

postiaadress: Tartu maakond, Elva vald, Elva linn, Vambola tn 6

postisihthnumber: 61505

telefon: +372 53585581

e-posti aadress: rando.kaljuvee@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	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Herafor Grupp OÜ asutati 13.06.2019.

Ettevõtte tegevusalaks on metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad.

Herafor Grupp OÜ 2023.a. oli kasumlik.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja jätkab arenemist..

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	385 147	32 831	
Nõuded ja ettemaksed	86 753	319 598	2
Varud	11 131	10 099	3
Kokku käibevarad	483 031	362 528	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 029	12 264	4
Kokku põhivarad	42 029	12 264	
Kokku varad	525 060	374 792	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	530	5
Võlad ja ettemaksed	110 218	113 459	6
Kokku lühiajalised kohustised	110 218	113 989	
Kokku kohustised	110 218	113 989	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 303	188 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 039	69 321	
Kokku omakapital	414 842	260 803	
Kokku kohustised ja omakapital	525 060	374 792	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	943 433	612 203	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 546	-138 643	8
Mitmesugused tegevuskulud	-239 882	-127 062	9
Tööjõukulud	-441 324	-245 625	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 158	-4 090	4
Muud ärikulud	-622	-749	
Ärikasum (kahjum)	178 901	96 034	
Intressitulud	9	4	
Intressikulud	-741	-405	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	178 169	95 633	
Tulumaks	-24 130	-26 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 039	69 321	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Herafor Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiuseid ning muid lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuhinda, varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edaspidi kajastatakse finantskohustisi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui: kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale; müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse tavaliselt omandiga ning puudub tegelik kontroll kauba või toote üle; tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta; tehingust saadav majanduslik kasu on tõenäoline; tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena, kajastatakse siis, kui: tulu laekumine on tõenäoline; tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksab residendist äriühing tulumaksu dividendide või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt nende väljamaksmisel.

Residendist äriühing maksab dividendi väljamaksmisel tulumaksu määras 20/80. Alates 2019. aastast kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (1) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all;
- (2) üks ettevõtte on kolmanda osapoole valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (3) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (4) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (5) ettevõtted, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (6) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	82 666	82 666
Ostjatelt laekumata arved	82 666	82 666
Nõuded seotud osapoolte vastu	688	688
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 063	1 063
Laenunõuded	1 428	1 428
Muud nõuded		0
Intressinõuded		0
Ettemaksed	908	908
Tulevaste perioodide kulud	908	908
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 753	86 753
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	315 881	315 881
Ostjatelt laekumata arved	315 881	315 881
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 598	1 598
Laenunõuded	1 428	1 428
Muud nõuded	691	691
Kokku nõuded ja ettemaksed	319 598	319 598

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	11 131	10 099
Kokku varud	11 131	10 099

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	20 451	0	20 451	20 451
Akumuleeritud kulum	-4 097	0	-4 097	-4 097
Jääkmaksumus	16 354	0	16 354	16 354
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 090	0	-4 090	-4 090
31.12.2022				
Soetusmaksumus	20 451	0	20 451	20 451
Akumuleeritud kulum	-8 187	0	-8 187	-8 187
Jääkmaksumus	12 264	0	12 264	12 264
Ostud ja parendused	13 166	24 757	37 923	37 923
Amortisatsioonikulu	-4 628	-3 530	-8 158	-8 158
31.12.2023				
Soetusmaksumus	33 617	24 757	58 374	58 374
Akumuleeritud kulum	-12 815	-3 530	-16 345	-16 345
Jääkmaksumus	20 802	21 227	42 029	42 029

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	530	530			0%	31.12.2023	11
Lühiajalised laenud kokku	530	530					
Laenukohustised kokku	530	530					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 674	5 674
Võlad töövõtjatele	15 591	15 591
Maksuvõlad	88 953	88 953
Kokku võlad ja ettemaksed	110 218	110 218
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 032	4 032
Võlad töövõtjatele	11 697	11 697
Maksuvõlad	97 730	97 730
Kokku võlad ja ettemaksed	113 459	113 459

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 214	2 956
Soome	912 219	609 247
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	943 433	612 203
Kokku müügitulu	943 433	612 203
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsakasvatuse ja muud metsamajanduse tegevusalad	943 433	612 203
Kokku müügitulu	943 433	612 203

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	228	52
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 074	26 450
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 258	0
Alltöövõtutööd	29 281	65 488
Transpordikulud	106	80
Muud	5 599	46 573
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	74 546	138 643

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	28 704	5 638
Energia	49 330	31 659
Elektrienergia	2 440	815
Kütus	46 890	30 844
Mitmesugused bürookulud	6 999	2 743
Lähetuskulud	120 913	53 113
Koolituskulud	1 366	100
Muud	32 570	33 809
Kokku mitmesugused tegevuskulud	239 882	127 062

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	364 289	226 705	11
Sotsiaalmaksud	18 279	18 920	
Pensionikulu	54 670	0	
Muud	4 086	0	
Kokku tööjõukulud	441 324	245 625	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	4	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	530	530
Kokku laenukohustised	530	530

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	25 864	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

HERAFOR Grupp OÜ (registrikood: 14743845) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO KALJUVEE	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 039
Kokku	412 342

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	943433	100.00%	Jah