

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Heinaraud OÜ

registrikood: 16479878

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Hospidali tn 4-17

postisihthnumber: 10138

e-posti aadress: liis.naptal@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Heinaraud OU on asutatud 12.04.2022 eesmärgiga soetada arendamist vajav kinnisvaraprojekt, kolme korterimandiga. Need valmis arendada/ehitada ja uudele anda. Kinnisvaraprojekt soetati laenuga ning renoveerimistööd kestsid kogu aruandeaasta ja aruandekuupaeva seisuga ei olnud need veel lõpule viidud. Renoveerimine lõpetatakse augustis 2024, misjärel hakkab objektilt laekuma ka uudele.

Aruandeaastal ettevõtte töökohtajaid ei olnud ja tegevjuhile tasu ei makstud.

Kuna 2023. aastal tulu ei saadud, lõppes aasta kahjumiga ning seetõttu ei vasta ettevõtte netovara ariiseadustiku nõuetele. Juhtkond kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja 2024. aasta eeldatav kasum katab eelmiste perioodide kahjumi ning järgmise aruandekuupaeva seisuga vastab omakapital ariiseadustiku nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	7	4
Kokku käibevarad	7	4
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	525 000	350 000
Kokku põhivarad	525 000	350 000
Kokku varad	525 007	350 004
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	7 146	0
Kokku lühiajalised kohustised	7 146	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	537 426	364 825
Kokku pikaajalised kohustised	537 426	364 825
Kokku kohustised	544 572	364 825
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 821	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 244	-17 321
Kokku omakapital	-19 565	-14 821
Kokku kohustised ja omakapital	525 007	350 004

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	12.04.2022 - 31.12.2022
Mitmesugused tegevuskulud	-98	-17 321
Ärikasum (kahjum)	-98	-17 321
Intressikulud	-7 146	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 244	-17 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 244	-17 321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heinaraud OÜ 2023. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist. Aruandes rakendatavad arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Juhul kui teatud spetsiifilistes valdkondades on arvestuspõhimõtted reguleerimata nii RT juhendite kui ka SME IFRS-i poolt, on lähtutud raamatupidamise sise-eeskirjadest või juhtkonna korraldustest. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on aruandes kajastatud kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja turuväärtuse kasvu eesmärgil ja ei kasuta enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilanssi algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid ja kulutusi (s.o notaritasud, riigilõivu ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
12.04.2022		
Soetusmaksumus	350 000	350 000
Jääkmaksumus	350 000	350 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	350 000	350 000
Jääkmaksumus	350 000	350 000
Ostud ja parendused	175 000	175 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	525 000	525 000
Jääkmaksumus	525 000	525 000

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Sandretto	350 000			350 000
Linster Invest	187 426			187 426
Pikaajalised laenud kokku	537 426			537 426
Laenukohustised kokku	537 426			537 426
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Sandretto	350 000			350 000
Linster Invest	14 825			14 825
Pikaajalised laenud kokku	364 825			364 825
Laenukohustised kokku	364 825			364 825

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	525 000	364 825
Kokku	525 000	364 825

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	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	186 675	0
Kokku laenukohustised	186 675	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.07.2024

Heinaraud OÜ (registrikood: 16479878) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS NAPTAL	Juhatuse liige	20.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 244
Kokku	-22 065