

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

HM Factor OÜ alustas äritegevust novembris 2015, Juustukuningate kaupluse 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 kaupluse avamine Rocca al Mare Kaubanduskeskuses.

2017 aastal avati Juustukuningate kauplus uuel Balti Jaama turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 935	18 533	
Nõuded ja ettemaksed	30 137	25 475	2
Varud	180 543	199 448	3
Kokku käibevarad	239 615	243 456	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 153	7 204	4
Immateriaalsed põhivarad	0	375	5
Kokku põhivarad	5 153	7 579	
Kokku varad	244 768	251 035	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 364	67 781	6
Võlad ja ettemaksed	197 605	179 822	7,8
Kokku lühiajalised kohustised	241 969	247 603	
Kokku kohustised	241 969	247 603	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	932	3 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-633	-2 909	
Kokku omakapital	2 799	3 432	
Kokku kohustised ja omakapital	244 768	251 035	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	414 758	395 550	9
Muud äritulud	44 707	16 302	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-314 449	-271 674	
Mitmesugused tegevuskulud	-68 306	-64 507	10
Tööjõukulud	-73 126	-73 109	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 426	-2 926	4
Muud ärikulud	-1 805	-2 534	
Ärikasum (kahjum)	-647	-2 898	
Intressikulud	0	-11	
Muud finantstulud ja -kulud	14	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-633	-2 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-633	-2 909	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HM Factor 2021. 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 nüüdisväärtuseni. 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 õiglasel 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)

	31.12.2021	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 023	18 023
Ostjatelt laekumata arved	18 023	18 023
Ettemaksed	7 452	7 452
Tulevaste perioodide kulud	7 452	7 452
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 475	25 475

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	180 543	199 448
kaubad müügiks	180 543	199 448
Kokku varud	180 543	199 448

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	14 207	14 207
Akumuleeritud kulum	-5 580	-5 580
Jääkmaksumus	8 627	8 627
Ostud ja parendused	628	628
Amortisatsioonikulu	-2 051	-2 051
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

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-3 750	-3 750
Jääkmaksumus	1 250	1 250
Amortisatsioonikulu	-875	-875
31.12.2020		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-4 625	-4 625
Jääkmaksumus	375	375
Amortisatsioonikulu	-375	-375
31.12.2021		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-5 000	-5 000
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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		
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	23 500	23 500		
Lühiajalised laenud kokku	23 500	23 500		
Lühiajalised võlakirjad				
Laen omanikule	44 281	44 281		
Lühiajalised võlakirjad kokku	44 281	44 281		
Laenukohustised kokku	67 781	67 781		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	166 463	166 463
Võlad töövõtjatele	4 576	4 576
Maksuvõlad	8 783	8 783
Kokku võlad ja ettemaksed	179 822	179 822

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	1
Käibemaks	6 056	4 284
Üksikisiku tulumaks	710	945
Sotsiaalmaks	3 176	3 226
Kohustuslik kogumispension	130	158
Töötuskindlustusmaksed	159	169
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 232	8 783

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	414 758	395 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	414 758	395 550
Kokku müügitulu	414 758	395 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	414 758	395 550
Kokku müügitulu	414 758	395 550

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	44 547	46 517
Energia	5 365	4 681
Elektrienergia	5 106	4 420
Soojusenergia	259	261
Veevarustusteenused	206	190
Mitmesugused bürookulud	9 967	7 117
Lähetuskulud	535	495
Muud	7 686	5 507
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 306	64 507

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	54 484	54 622
Sotsiaalmaksud	18 642	18 484
Kokku tööjõukulud	73 126	73 106
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 864	56 281
Kokku laenukohustised	32 864	56 281

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		12 765		12 582
Kokku müüdnud		12 765		12 582

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 003		19 553	
Kokku ostetud	13 003		19 553	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 016	10 888

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2022

HM Factor OÜ (registrikood: 12906823) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KALVE	Juhatuse liige	28.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-633
Kokku	299
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	299
Kokku	299

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-633
Kokku	299
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	299
Kokku	299

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toidukaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47291	414758	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