

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Hepato

registrikood: 10333599

tänavatalu nimi, Vana-Veerenni tn 4-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 5166323

e-posti aadress: metaltravel@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2022.aastal, nagu eelnevatel aastatel, oli Hepato OÜ põhitegevuseks reisjate vedu Eestis ja ka välismaal.

Keskmine töötajate arv vaadeldaval aastal oli 3 inimest ja tööjõukulud koos sots.maksu ja töötuskindlustusmaksuga moodustasid 30 559 EUR.

Juhatuse liikmele eraldi juhatuse liikme tasu ega muid soodustusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 352	50 751	
Nõuded ja ettemaksed	176 914	108 599	2
Kokku käibevarad	182 266	159 350	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	78 149	92 925	4
Immateriaalsed põhivarad	195	347	5
Kokku põhivarad	78 344	93 272	
Kokku varad	260 610	252 622	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	52 296	67 007	6
Võlad ja ettemaksed	32 033	28 830	7
Eraldised	124 650	100 000	
Kokku lühiajalised kohustised	208 979	195 837	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	9 354	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	9 354	
Kokku kohustised	208 979	205 191	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	8
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 401	39 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 200	840	
Kokku omakapital	51 631	47 431	
Kokku kohustised ja omakapital	260 610	252 622	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	462 099	246 275
Muud äritulud	0	2 516
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 697	-39 573
Mitmesugused tegevuskulud	-338 593	-159 363
Tööjõukulud	-30 559	-27 900
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 928	-16 998
Ärikasum (kahjum)	7 322	4 957
Intressikulud	-3 124	-4 125
Muud finantstulud ja -kulud	2	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 200	840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 200	840

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hepato raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standard/ hea tavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Hepato kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Raha ja raha ekvivalendid:

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu:

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Sellest hindamisest lähtuvalt ei ole käesoleval aastal OÜ Hepato `le ebatõenäoliselt laekuvaid arveid.

Varud:

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara:

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 EUR. Põhivara ostu otsustab juhatus.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad on põhivara gruppidele järgmised:

-masinad ja seadmed 5.a.

-muu inventar, tööriistad ja sisseseade 3.a.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine:

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus:

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne:

OÜ Hepato rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 996	12 996
Ostjatelt laekumata arved	12 996	12 996
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 284	14 284
Laenunõuded	29 596	29 596
Ettemaksed	120 038	120 038
Tulevaste perioodide kulud	120 038	120 038
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 914	176 914

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 384	6 384
Ostjatelt laekumata arved	6 384	6 384
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61
Laenunõuded	29 596	29 596
Ettemaksed	72 558	72 558
Tulevaste perioodide kulud	72 558	72 558
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 599	108 599

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14 284		61	
Üksikisiku tulumaks		638		370
Sotsiaalmaks		1 768		1 235
Kohustuslik kogumispension		118		93
Töötuskindlustusmaksed		174		133
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 284	2 698	61	1 831

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Transpordivahendid	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	10 000	189 309	199 309
Akumuleeritud kulum	-1 375	-141 189	-142 564
Jääkmaksumus	8 625	48 120	56 745
Ostud ja parendused	2 000	51 063	53 063
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 000		2 000
Muud ostud ja parendused		51 063	51 063
Amortisatsioonikulu	-500	-16 383	-16 883
31.12.2021			
Soetusmaksumus	12 000	240 371	252 371
Akumuleeritud kulum	-1 875	-157 571	-159 446
Jääkmaksumus	10 125	82 800	92 925
Amortisatsioonikulu	-500	-14 276	-14 776
31.12.2022			
Soetusmaksumus	12 000	240 371	252 371
Akumuleeritud kulum	-2 375	-171 847	-174 222
Jääkmaksumus	9 625	68 524	78 149

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	50 566	50 566
Akumuleeritud kulum	-50 566	-50 566
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	461	461
Amortisatsioonikulu	-114	-114
31.12.2021		
Soetusmaksumus	51 027	51 027
Akumuleeritud kulum	-50 680	-50 680
Jääkmaksumus	347	347
Amortisatsioonikulu	-152	-152
31.12.2022		
Soetusmaksumus	51 027	51 027
Akumuleeritud kulum	-50 832	-50 832
Jääkmaksumus	195	195

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	42 942	42 942				
Lühiajaline osa laenust	9 354	9 354				
Lühiajalised laenud kokku	52 296	52 296				
Laenukohustised kokku	52 296	52 296				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	54 528	54 528				
Lühiajaline osa laenust	12 479	12 479				
Lühiajalised laenud kokku	67 007	67 007				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	9 354		9 354		14%	25.08.2023
Pikaajalised laenud kokku	9 354		9 354			
Laenukohustised kokku	76 361	67 007	9 354			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 117	11 117
Võlad töövõtjatele	18 218	18 218
Maksuvõlad	2 698	2 698
Kokku võlad ja ettemaksed	32 033	32 033
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 770	9 770
Võlad töövõtjatele	17 159	17 159
Maksuvõlad	1 831	1 831
Muud võlad	70	70
Muud viitvõlad	70	70
Kokku võlad ja ettemaksed	28 830	28 830

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1 000	1 000

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 056	95 527
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	334 043	150 748
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	462 099	246 275
Kokku müügitulu	462 099	246 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transportteenus Eestis	128 056	95 527
Transportteenus väljaspoole Eestit	334 043	150 748
Kokku müügitulu	462 099	246 275

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Töötukassa toetus	0	2 516
Kokku muud äritulud	0	2 516

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	50	261
Energia	42 340	23 905
Kütus	42 340	23 905
Transpordikulud	28 307	15 407
muud ostetud teenused	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	70 697	39 573

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 080	1 080
Energia	59	35
Elektrienergia	59	35
Mitmesugused bürookulud	566	247
Lähetuskulud	6 087	3 855
Riiklikud ja kohalikud maksud	25	24
Remondi ja ehitustööd	139 532	0
Muud	191 244	154 122
Kokku mitmesugused tegevuskulud	338 593	159 363

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	22 839	20 852
Sotsiaalmaksud	7 720	7 048
Kokku tööjõukulud	30 559	27 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Osaühing Hepato (registrikood: 10333599) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO TOOMRA	Juhatuse liige	03.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 200
Kokku	44 601
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 601
Kokku	44 601

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 200
Kokku	44 601
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 601
Kokku	44 601

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	462099	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Toomra	36311130310	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5166323
E-posti aadress	metaltravel@gmail.com