

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: HANROGEN OÜ

registrikood: 11148450

tänava/talu nimi, Kadaka tee 63
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 5153455

e-posti aadress: renee@hanrogen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Hanrogen OÜ põhitegevusteks on ehitus- ja remonttööd, transporditeenuse osutamine. Tööde tellijateks on ehitusfirmad, korteriühistud ja teised ettevõtted ning eraisikud. OÜ Hanrogen teenindab ettevõtteid ja eraisikuid kogu vabariigi ulatuses.

Aruandeperioodil ettevõttes töötas 8 töötajat. Kasutatakse ka spetsialseerunud alltöövõtjaid.

Osaühingu tööd korraldab juhatus. Juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele tasu ega muid hüvitisi ei ole makstud.

Hanrogen OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ennekõike, olemasoleva turuosa säilitamine, võimalusel ettevõtte turupositsiooni suurendamine. Oma osa on käibe vähenemisel ka Covid 19 tõttu tehtud piirangutel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	9 681	10 987	2 647	
Nõuded ja ettemaksed	109 934	45 152	124 422	
Kokku käibevarad	119 615	56 139	127 069	
Põhivarad				
Kinnisvarainvesteeringud	49 366	49 366	49 366	
Materiaalsed põhivarad	0	26 839	27 772	2
Kokku põhivarad	49 366	76 205	77 138	
Kokku varad	168 981	132 344	204 207	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	79 577	3 398	5 440	3
Võlad ja ettemaksed	75 305	46 259	139 663	
Kokku lühiajalised kohustised	154 882	49 657	145 103	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	4 090	11 034	14 441	3
Kokku pikaajalised kohustised	4 090	11 034	14 441	
Kokku kohustised	158 972	60 691	159 544	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 097	42 107	35 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 644	26 990	7 084	
Kokku omakapital	10 009	71 653	44 663	
Kokku kohustised ja omakapital	168 981	132 344	204 207	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 018 833	797 267	
Muud äritulud	15 359	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-854 065	-505 394	
Mitmesugused tegevuskulud	-84 334	-41 059	
Tööjõukulud	-150 199	-216 150	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-5 280	
Muud ärikulud	-6 749	0	
Ärikasum (kahjum)	-61 155	29 384	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-489	-2 395	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-61 644	26 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 644	26 990	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hanrogen OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest, mis tugineb EU direktiividele ja mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna juhendid (RTJ) ja teised EV kehtivad seadused.

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

Hanrogen OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täisarvudes ja eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid nõudeid ei ole, kuna enamus müügitehinguid toimub kokkuleppeliselt (lepingutes näidatud maksetähtajad) ja esitatud arvete alusel.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 € ja mille kasulik kasutusiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara soetamine toimub laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (s.h. laenuintressid) objekti soetusmaksumusse.

Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates laenu saamise hetkest kuni laenu lõppemiseni.

Osaühing kasutab materiaalse põhivara kulumi arvestamisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kuluminormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 aastat

Sõidukid 3 - 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiiir

Rendid

Osaühing kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Muid rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis kui oluliselt omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressituluna kajastatakse arveldusarve pangaintressi ja antud laenudelt tagasimaksude intresse.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osaühing loeb seotud osapoolteks juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid, juhatuse liikmete lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	50 500	22 269	72 769	72 769
Akumuleeritud kulum	-22 728	-22 269	-44 997	-44 997
Jääkmaksumus	27 772	0	27 772	27 772
Ostud ja parendused	4 347		4 347	4 347
Muud ostud ja parendused	4 347		4 347	4 347
Amortisatsioonikulu	-5 280		-5 280	-5 280
31.12.2021				
Soetusmaksumus	54 847	0	54 847	54 847
Akumuleeritud kulum	-28 008	0	-28 008	-28 008
Jääkmaksumus	26 839	0	26 839	26 839
Müügid (jääkmaksumuses)	-26 839		-26 839	-26 839
Ümberliigitamised	-28 008		-28 008	-28 008
Muud ümberliigitamised	-28 008		-28 008	-28 008
Muud muutused	28 008		28 008	28 008
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0		0	0
Akumuleeritud kulum	0		0	0
Jääkmaksumus	0		0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	19 917	0
Transpordivahendid	19 917	0
Kokku	19 917	0

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 000	75 000					
Lühiajalised laenud kokku	75 000	75 000					
Pikaajalised laenud							
Swedbank, investeerimislaen	8 667	4 577	4 090		4,2	EUR	17.11.2024
Pikaajalised laenud kokku	8 667	4 577	4 090				
Laenukohustised kokku	83 667	79 577	4 090				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank, pangalaen	3 398	3 398			4,23	euro	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	3 398	3 398					
Pikaajalised laenud							
Swedbank, pangalaen	11 034		11 034		4.23	euro	17.11.2024
Pikaajalised laenud kokku	11 034		11 034				
Laenukohustised kokku	14 432	3 398	11 034				

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	110 858	161 717
Sotsiaalmaksud	36 761	54 433
Erisoodustused	1 552	0
Erisoodustuste maksud	1 028	0
Kokku tööjõukulud	150 199	216 150
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 000	21 500
Kokku laenukohustised	75 000	21 500

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000	0
Kokku antud laenud	20 000	20 000	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 500	21 500
Kokku laenukohustised	21 500	21 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 500	78 800	25 300	75 000
Kokku laenukohustised	21 500	78 800	25 300	75 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

HANROGEN OÜ (registrikood: 11148450) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENEE KILK	Juhatuse liige	04.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 644
Kokku	7 453

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 644
Kokku	7 453

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	1018833	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Renee Kilk	38303110342	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5153455
E-posti aadress	renee@hanrogen.ee