

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Heathmont Travel OÜ

registrikood: 14790371

tänavanimi, maja number: Suur-Patarei tn 13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10415

telefon: +372 58517742

e-posti aadress: legal@heathmont.net

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Heathmont Travel OÜ asutati 2019. aasta augustikuus. Ettevõtte põhitegevuseks on reisimisega seotud teenuste broneerimine.

Aruandeprioodil teenis ettevõtte müügitulu 314 965 eurot ja kasum oli 92 039 eurot.

2024. aastal jätkab ettevõtte tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	105 141	34 667	
Nõuded ja ettemaksed	392 233	140 297	2
Kokku käibevarad	497 374	174 964	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	689 049	395 677	4
Kokku põhivarad	689 049	395 677	
Kokku varad	1 186 423	570 641	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	96 202	272 459	6
Kokku lühiajalised kohustised	96 202	272 459	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	860 000	160 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	860 000	160 000	
Kokku kohustised	956 202	432 459	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 682	-42 729	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 039	178 411	
Kokku omakapital	230 221	138 182	
Kokku kohustised ja omakapital	1 186 423	570 641	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	314 965	857 448	7
Muud äritulud	1 126	8 028	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 632	-530 521	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 519	-29 635	
Tööjõukulud	-162 581	-122 123	8
Ärikasum (kahjum)	104 359	183 197	
Intressitulud	0	14	
Intressikulud	-12 320	-4 800	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 039	178 411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 039	178 411	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	104 359	183 197
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-251 936	-72 034
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-188 578	-346 435
Laekunud intressid	0	15
Kokku rahavood äritegevusest	-336 155	-235 257
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-293 371	-194 329
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-293 371	-194 329
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	700 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	700 000	0
Kokku rahavood	70 474	-429 586
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 667	464 253
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70 474	-429 586
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 141	34 667

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	2 500	-2 500	-42 729	-40 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)				178 411	178 411
Emiteeritud osakapital		-2 500	2 500		0
31.12.2022	2 500			135 682	138 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)				92 039	92 039
31.12.2023	2 500			227 721	230 221

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heathmont Travel OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber euro ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Heathmont Travel OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	203 604	203 604	
Ostjatelt laekumata arved	203 604	203 604	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	958	958	3
Ettemaksed	187 671	187 671	
Tulevaste perioodide kulud	17 451	17 451	
Muud makstud ettemaksed	170 220	170 220	
Kokku nõuded ja ettemaksed	392 233	392 233	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	105 976	105 976	
Ostjatelt laekumata arved	105 976	105 976	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	3
Ettemaksed	34 221	34 221	
Tulevaste perioodide kulud	449	449	
Muud makstud ettemaksed	33 772	33 772	
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 297	140 297	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 850		521
Üksikisiku tulumaks		4 862		5 897
Erisoodustuse tulumaks		523		56
Sotsiaalmaks		9 132		10 119
Kohustuslik kogumispension		349		409
Töötuskindlustusmaksed		601		429
Ettemaksukonto jääk	958		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	958	17 317	100	17 431

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	201 349	201 349
Jääkmaksumus	201 349	201 349
Ostud ja parendused	194 328	194 328
31.12.2022		
Soetusmaksumus	395 677	395 677
Jääkmaksumus	395 677	395 677
Ostud ja parendused	293 372	293 372
31.12.2023		
Soetusmaksumus	689 049	689 049
Jääkmaksumus	689 049	689 049

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Yolo Tech OÜ	100 000		100 000		3%		04.11.2024
Unicorn LAB Ltd	600 000			600 000	3%		18.07.2030
Unicorn LAB Ltd	100 000		100 000		3%		24.11.2028
Yolo Tech OÜ	60 000		60 000		3%		01.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	860 000		260 000	600 000			
Laenukohustised kokku	860 000		260 000	600 000			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Yolo Tech OÜ	100 000		100 000		3%	EUR	04.11.2024
Yolo Tech OÜ	60 000		60 000		3%	EUR	01.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	160 000		160 000				
Laenukohustised kokku	160 000		160 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 453	42 453	
Võlad töövõtjatele	9 132	9 132	
Maksuvõlad	17 317	17 317	3
Muud võlad	26 013	26 013	
Intressivõlad	25 537	25 537	
Muud viitvõlad	476	476	
Saadud ettemaksed	1 287	1 287	
Muud saadud ettemaksed	1 287	1 287	
Kokku võlad ja ettemaksed	96 202	96 202	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 413	7 413	
Võlad töövõtjatele	5 822	5 822	
Maksuvõlad	17 431	17 431	3
Muud võlad	13 216	13 216	
Intressivõlad	13 216	13 216	
Saadud ettemaksed	228 577	228 577	
Muud saadud ettemaksed	228 577	228 577	
Kokku võlad ja ettemaksed	272 459	272 459	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Malta	45 939	8 116
Küpros	0	3 920
Austria	0	34 112
Eesti	61 698	109 152
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 637	155 300
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	31 918	556 892
Austraalia	802	3 074
Curaçao	142 766	133 370
Mani saar	13 374	1 005
Suurbritannia	6 155	1 981
Gibraltar	109	221
Guernsey	12 204	5 605
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	207 328	702 148
Kokku müügitulu	314 965	857 448
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	314 965	857 448
Kokku müügitulu	314 965	857 448

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	120 124	96 776
Sotsiaalmaksud	38 643	25 347
Muud töötajatega seotud kulud	3 814	4 527
Kokku tööjõukulud	162 581	126 650
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Unicorn LAB Ltd
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Guernsey

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	22 022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	189 872	80 766
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 042	1 332
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 914	104 120
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	506
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	61
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 277	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 277	567

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	700 000	160 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160 000	0
Kokku laenukohustised	860 000	160 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	7 520	13 216
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 016	0
Kokku võlad ja ettemaksed	25 536	13 216

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	
Emaettevõtja	160 000	4 800	
Kokku laenukohustised	160 000	4 800	
LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	700 000	700 000	7 521
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		160 000	4 800
Kokku laenukohustised	700 000	860 000	12 321

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	56 043	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	312 336	763 323	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	80	
Kokku müüdud	312 336	819 446	763 323

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	11 441	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 142	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 377	245 000	
Kokku ostetud	24 377	259 583	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2024

Heathmont Travel OÜ (registrikood: 14790371) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA PÄRT	Juhatuse liige	14.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 039
Kokku	227 721
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	227 721
Kokku	227 721

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	314965	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58517742
E-posti aadress	legal@heathmont.net