

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Haap Funding OÜ

registrikood: 16167624

tänava/talu nimi, Kalevi

maja ja korteri number:

küla: Naelavere küla

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60211

telefon: +372 51966196

e-posti aadress: karlhaljasmets@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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks ärinõustamine ning kõrvaltegevusalaks on kinnisvara ja sellega seonduvate investeeringute haldamine. Ettevõtte tegevusala ei ole muutunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 138	34 804	
Finantsinvesteeringud	247	5 054	
Nõuded ja ettemaksed	11 663	817	
Kokku käibevarad	20 048	40 675	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	0	
Kinnisvarainvesteeringud	431 768	153 419	2
Materiaalsed põhivarad	7 800	7 800	3
Kokku põhivarad	440 818	161 219	
Kokku varad	460 866	201 894	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 356	15 352	
Võlad ja ettemaksed	3 960	6 095	
Kokku lühiajalised kohustised	39 316	21 447	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	203 651	48 488	
Kokku pikaajalised kohustised	203 651	48 488	
Kokku kohustised	242 967	69 935	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 459	23 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 940	105 552	
Kokku omakapital	217 899	131 959	
Kokku kohustised ja omakapital	460 866	201 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	144 762	134 728	4
Muud äritulud	1 262	1 642	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 235	-14 116	5
Mitmesugused tegevuskulud	-8 546	-6 606	
Tööjõukulud	-35	-401	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 951	-5 681	2, 3
Muud ärikulud	-373	-162	
Ärikasum (kahjum)	97 884	109 404	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	498	-655	
Intressitulud	38	1	
Intressikulud	-10 405	-2 548	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 075	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 940	106 202	
Tulumaks	0	-650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 940	105 552	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haap Funding 2023. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on lühendatud väikeettevõtte aastaaruandega.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 750 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 750

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvarainvesteeringud	25-30 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises, kui on täidetud alljärgnevad tingimused:

- kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale;
- müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	159 100	159 100
Amortisatsioonikulu	-5 681	-5 681
31.12.2022		
Soetusmaksumus	159 100	159 100
Akumuleeritud kulum	-5 681	-5 681
Jääkmaksumus	153 419	153 419
Ostud ja parendused	294 300	294 300
Amortisatsioonikulu	-15 951	-15 951
31.12.2023		
Soetusmaksumus	453 400	453 400
Akumuleeritud kulum	-21 632	-21 632
Jääkmaksumus	431 768	431 768

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	28 323	13 798
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-18 549	-16 519

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 500	17 000	19 500
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	2 500	17 000	19 500
Ostud ja parendused	5 300	0	5 300
Muud ostud ja parendused	5 300	0	5 300
Ümberliigitamised	0	-17 000	-17 000
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	-17 000	-17 000
31.12.2022			
Soetusmaksumus	7 800	0	7 800
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	7 800	0	7 800
31.12.2023			
Soetusmaksumus	7 800	0	7 800
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	7 800	0	7 800

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	144 762	134 728
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	144 762	134 728
Kokku müügitulu	144 762	134 728
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	116 439	120 930
Ruumide rentimine	28 323	13 798
Kokku müügitulu	144 762	134 728

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	23 235	14 116
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 235	14 116

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	300
Sotsiaalmaksud	0	101
Erisoodustused	35	0
Kokku tööjõukulud	35	401

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	11 380	0
Kokku laenukohustised	11 380	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 380	-10 000	11 380
Kokku laenukohustised	0	21 380	-10 000	11 380

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 960	129 261
Kokku müüdnud	114 960	129 261

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	370	0
Kokku ostetud	370	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	401

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2024

Haap Funding OÜ (registrikood: 16167624) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL HALJASMETS	Juhatuse liige	20.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 940
Kokku	215 399
Jaotamine	
Edasisteks investeeringuteks	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	116439	80.43%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28323	19.57%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51966196
E-posti aadress	karlhaljasmets@gmail.com