

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Hepavara OÜ

registrikood: 16173352

tänava/talu nimi, Karja tn 10

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 79511

telefon: +372 5175786

e-posti aadress: katlinny@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Osakapital	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Hepavara OÜ on 01.03.2021. a. asutatud ettevõte. Põhitegevusalaks on kinnisvaraga seotud investeeringud ja nende haldamine. Peamine tegevuspiirkond on Tallinn.

2024. aastal jätkub kinnisvaraga seotud tegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 116	302 459
Nõuded ja ettemaksed	0	393
Ettemaksed	0	393
Kokku käibevarad	4 116	302 852
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	653 321	379 768
Materiaalsed põhivarad	307	907
Kokku põhivarad	653 628	380 675
Kokku varad	657 744	683 527
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	35 000	0
Võlad ja ettemaksed	874	1 021
Võlad töövõtjatele	154	154
Maksuvõlad	550	465
Muud võlad	170	402
Kokku lühiajalised kohustised	35 874	1 021
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 300	1 300
Muud saadud ettemaksed	1 300	1 300
Kokku pikaajalised kohustised	1 300	1 300
Kokku kohustised	37 174	2 321
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	678 456	619 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 636	59 204
Kokku omakapital	620 570	681 206
Kokku kohustised ja omakapital	657 744	683 527

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	14 029	12 620
Muud äritulud	0	99 067
Mitmesugused tegevuskulud	-60 969	-41 198
Tööjõukulud	-5 032	-4 755
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 257	-5 931
Muud ärikulud	-407	-599
Ärikasum (kahjum)	-60 636	59 204
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 636	59 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 636	59 204

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hepavara OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab Eesti Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhend (RTJ).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandevormile eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke pangas ning sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuteks on maa ning soetatud korteriomandid mida kasutatakse renditulu teenimiseks. Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis algselt arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse soetusmaksumuse meetodil analoogselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tulevikus majandusliku kasu tekkimisel.

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatud korteriomandeid amortiseeritakse 20-40 aastat, maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja mille soetusmaksumus ületab 1500 eurot. Materiaalsed põhivara kajastatakse tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi määr määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara definitsioonile, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenusega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Tegevuskulusid kajastatakse lähtuvalt nende majanduslikust sisust ja loomust, mitte juriidilisest vormist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte majandusaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kohustisena ja kasumiaruandes kuluna, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 01.01.2019 kehtib regulaarselt makstavatele dividendidele vastavalt TMS prg. 50 (1) tulumaksu soodusmäär 14/86.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

* omanikke

* omanike lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavate või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	77	39
Sotsiaalmaks	455	408
Kohustuslik kogumispension	8	8
Töötuskindlustusmaksed	10	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	550	465

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 400	2 400
Sotsiaalmaksud	2 632	2 355
Kokku tööjõukulud	5 032	4 755
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 5 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	35 000	0
Kokku laenukohustised	35 000	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	35 000
Kokku laenukohustised	35 000	35 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	2 400	2 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2024

Hepavara OÜ (registrikood: 16173352) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄTLIN PALM	Juhatuse liige	04.05.2024
Resolutsioon:	Kinnitatud	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	678 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 636
Kokku	617 820

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14029	100.00%	Jah