

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Herne Kaupluse Osühing

registrikood: 10088409

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Herne tn 18

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 5520935

e-posti aadress: herne18@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Varud	6
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	9
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	10
Lisa 14 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Herne Kaupluse OÜ registreeritud 19 septembril 1996.a. (reg. Nr.10088409). Põhitegevus on toitlustamine.EMTAK 46171. 2004.aastal oli erastatud hoone osa aadressil Herne,18 ja algatud kaupluse ja baari ehitus. Neto realiseerimiskäive 2023.a. oli 91303. euro. Meie eesmärkideks 2024.aastal on kindlustada teenuste püsiv kasv ja omakapitali tuluse ning reageerida kiiresti turu muutustele. Raamatupidamise aastaaruandes kajastavad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ja asjaolud, mis ilmneseid aruandeaasta koostamisperioodil (01.01.2024 kuni 12.06.2024).Herne Kaupluse OÜ-us 2022.a.oli 4 töötajat .Juhatuse liikmetele väljamaksed moodustavad 8274. euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	732	91
Nõuded ja ettemaksed	0	84
Varud	13 050	33 281
Kokku käibevarad	13 782	33 456
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	180 000	130 000
Materiaalsed põhivarad	2 450	3 418
Kokku põhivarad	182 450	133 418
Kokku varad	196 232	166 874
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	48 893	46 725
Võlad ja ettemaksed	46 793	40 946
Kokku lühiajalised kohustised	95 686	87 671
Kokku kohustised	95 686	87 671
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Registreerimata osakapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 083	50 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 343	291
Kokku omakapital	100 546	79 203
Kokku kohustised ja omakapital	196 232	166 874

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	91 303	99 615
Muud äritulud	50 953	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 634	-54 117
Mitmesugused tegevuskulud	-8 333	-9 082
Tööjõukulud	-38 872	-34 962
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-968	-968
Muud ärikulud	-106	-161
Ärikasum (kahjum)	21 343	325
Intressikulud	0	-34
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 343	291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 343	291

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Herne Kaupluse 2023.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisulistes määrustest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid. OÜ-u Herne Kaupluse 2023.aasta raamatupidamise aastaaruande koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha, pangakontode jääke ja deposiite.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb osutuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 euro ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% -liselt bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm- (masinad ja muud -20%).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	732	91
Kokku raha	732	91

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	8 484	8 886
Müügiks ostetud kaubad	3 533	23 533
Taara	238	379
Väikevahendid	795	483
Kokku varud	13 050	33 281

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 089	1 253
Üksikisiku tulumaks	75	81
Erisoodustuse tulumaks	25	2
Sotsiaalmaks	622	1 099
Kohustuslik kogumispension	28	26
Töötuskindlustusmaksed	55	47
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 894	2 508

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	55 744	74 256	130 000
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	55 744	74 256	130 000
31.12.2022			
Soetusmaksumus	55 744	74 256	130 000
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	55 744	74 256	130 000
Allahindlused väärtuse languse tõttu	25 000	25 000	50 000
31.12.2023			
Soetusmaksumus	80 744	99 256	180 000
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	80 744	99 256	180 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	5 607	60 449	66 056	66 056
Akumuleeritud kulum	-5 607	-58 930	-64 537	-64 537
Jääkmaksumus	0	1 519	1 519	1 519
Ostud ja parendused	2 867	0	2 867	2 867
Amortisatsioonikulu	-573	-395	-968	-968
31.12.2022				
Soetusmaksumus	8 474	60 449	68 923	68 923
Akumuleeritud kulum	-6 180	-59 325	-65 505	-65 505
Jääkmaksumus	2 294	1 124	3 418	3 418
Amortisatsioonikulu	-573	-395	-968	-968
31.12.2023				
Soetusmaksumus	8 474	60 449	68 923	68 923
Akumuleeritud kulum	-6 753	-59 720	-66 473	-66 473
Jääkmaksumus	1 721	729	2 450	2 450

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	3 853	1 300
Kokku võlad tarnijatele	3 853	1 300

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 097	1 798
Puhkusetasude kohustis	1 820	1 083
Kokku võlad töövõtjatele	3 917	2 881

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 303	99 615
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 303	99 615
Kokku müügitulu	91 303	99 615
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46171	91 303	99 615
Kokku müügitulu	91 303	99 615

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	737	1 425
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	66 343	47 376
Üür ja rent	5 554	5 316
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	72 634	54 117

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	4 828	3 335
Elektrienergia	2 573	1 357
Kütus	2 255	1 978
Mitmesugused bürookulud	116	53
Riiklikud ja kohalikud maksud	184	48
Transpordikulud	249	3 232
Sidekulud	1 003	747
Pangakulud	1 132	1 147
Kindlustus	376	520
Muud	445	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 333	9 082

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	30 227	26 130
Sotsiaalmaksud	8 645	8 832
Kokku tööjõukulud	38 872	34 962
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 274	7 848
Juhatuse liikme palk	8 274	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Herne Kaupluse Osaühing (registrikood: 10088409) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI PROHHOROV	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 343
Kokku	72 426

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	91303	100.00%	Jah