

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Heilori osühing

registrikood: 11529666

postiaadress: Rapla maakond, Kohila vald, Vilivere küla,
Purde tn 21

postisihthnumber: 79744

telefon: +372 56601848

e-posti aadress: info@heilori.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Heilori Osaühingu tegevuseks alates 21.08.2008.aastast on elusloomade vahendamine ja nende transport. Kauplemine toimus 2023 aastal Leedus.

2015 aasta septembris avati Rae vallas lemmiklooma salong, .Välja on kujunenud salongil omad kindlad kliendid. Salongis müüme ka lemmikloomale toitu.

2015 aasta novembrist hakati pakkuma eritemperatuuriga kaubiku transportteenust. Põhiliseks veoseks on toiduained.

2023 aasta suvel hakati pakkuma erinevatel suveüritustel pehme jäätise ja jääjookide müüki. Soetati vastavad seadmed.

2023 aastal osaleti hangetes , kus võideti endale erinevad heakorrateenuste osutamine. Muru niitmine ja lume koristamine. Soetati vajalikud seadmed.

2024 plaanitakse laieneda heakorrateenuste valdkonnas ja jätkata olemasolevate tegevusaladega.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	33 505	24 828
Nõuded ja ettemaksed	84 012	19 373
Varud	5 429	7 486
Kokku käibevarad	122 946	51 687
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	257 311	107 484
Kokku põhivarad	257 311	107 484
Kokku varad	380 257	159 171
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	72 792	13 302
Võlad ja ettemaksed	43 018	18 791
Kokku lühiajalised kohustised	115 810	32 093
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	170 568	44 770
Kokku pikaajalised kohustised	170 568	44 770
Kokku kohustised	286 378	76 863
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 496	78 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 571	1 212
Kokku omakapital	93 879	82 308
Kokku kohustised ja omakapital	380 257	159 171

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	369 414	276 976
Muud äritulud	8 625	7 388
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 927	-121 767
Mitmesugused tegevuskulud	-60 080	-50 741
Tööjõukulud	-71 506	-74 890
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 789	-19 126
Muud ärikulud	-41	-14 599
Ärikasum (kahjum)	15 696	3 241
Intressikulud	-4 125	-2 029
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 571	1 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 571	1 212

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heilori Osaühing 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all on kajastatud nõuded ostjate vastu, ettemaksed hankijatele, muud nõuded ja tulevaste perioodide ettemakstus kulud. Nõuete hindamine.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvasse nõudeid on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täielikult kuludesse.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varude all kajastatakse müügiks ostetud kaupu ja ettemaksed tarnijatele kauba eest.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

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 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara hilisemad parendused kuuluvad kapitaliseerimisele, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud

kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgasid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud või lõpetatud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks:

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2015 on ettevõtte tulumaksumääraks 20/80 netodividendidelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 404	54 404
Ostjatelt laekumata arved	54 404	54 404
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 608	29 608
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 012	84 012
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 456	18 456
Ostjatelt laekumata arved	18 456	18 456
Ettemaksed	917	917
Muud makstud ettemaksed	917	917
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 373	19 373

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	29 608		2 668
Üksikisiku tulumaks		407	921
Sotsiaalmaks		2 850	3 215
Kohustuslik kogumispension		110	290
Töötuskindlustusmaksed		189	232
Intress			178
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 608	3 556	7 504

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	17 650	226 593		4 495	231 088	248 738
Akumuleeritud kulum		-116 477		-1 088	-117 565	-117 565
Jääkmaksumus	17 650	110 116		3 407	113 523	131 173
Ostud ja parendused		15 000	14 252		29 252	29 252
Muud ostud ja parendused		15 000	14 252		29 252	29 252
Amortisatsioonikulu		-8 716	-3 137	-899	-12 752	-12 752
Müügid (jääkmaksumuses)		-40 189			-40 189	-40 189
31.12.2022						
Soetusmaksumus	17 650	199 417	14 252	4 495	218 164	235 814
Akumuleeritud kulum		-123 206	-3 137	-1 987	-128 330	-128 330
Jääkmaksumus	17 650	76 211	11 115	2 508	89 834	107 484
Ostud ja parendused		186 617			186 617	186 617
Muud ostud ja parendused		186 617			186 617	186 617
Amortisatsioonikulu		-33 278	-2 612	-899	-36 789	-36 789
Muud muutused				-1	-1	-1
31.12.2023						
Soetusmaksumus	17 650	363 534	14 252	4 495	382 281	399 931
Akumuleeritud kulum		-133 984	-5 749	-2 887	-142 620	-142 620
Jääkmaksumus	17 650	229 550	8 503	1 608	239 661	257 311

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingud	223 360	72 792	150 568
Kapitalirendikohustised kokku	223 360	72 792	150 568

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingud	58 072	13 302	44 770
Kapitalirendikohustised kokku	58 072	13 302	44 770

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	211 737	50 261
Kokku	211 737	50 261

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 354	36 354
Võlad töövõtjatele	3 108	3 108
Maksuvõlad	3 556	3 556
Kokku võlad ja ettemaksed	43 018	43 018

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 705	5 705
Võlad töövõtjatele	5 582	5 582
Maksuvõlad	7 504	7 504
Kokku võlad ja ettemaksed	18 791	18 791

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	53 074	55 373
Sotsiaalmaksud	18 432	19 517
Kokku tööjõukulud	71 506	74 890
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 8 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	20 000	0
Kokku laenukohustised	20 000	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000	0
Kokku laenukohustised	20 000	20 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 135	7 780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2024

Heilori osaühing (registrikood: 11529666) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEILO RANDMAA	Juhatuse liige	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 571
Kokku	91 067

Juhatus teeb ettepaneku jooksva aasta kasum jätta eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	226987	61.45%	Jah
Põllumajandustoorme, elusloomade, tekstiilitoorme ja pooltoodete vahendamine	46111	80524	21.80%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	36960	10.01%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	47811	14907	4.04%	Ei
Lemmikloomade hooldamine	96091	8368	2.27%	Ei