

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Heikmar

registrikood: 10214185

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Muratsi küla, Martini
postisihthnumber: 93825

telefon: +372 5038933

e-posti aadress: margo@tt.ee

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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Heikmar on ettevõtte, mis tegeleb peamiselt kinnisvara üürile andmise ja kasutatud sõidukite müügiga.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ Heikmar müügitulu 127 854 eurot (2022 aastal 477 042 eurot). Müügitulu moodustas erinevate teenuste müük.

OÜ Heikmar müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Heikmar majandusaasta lõpptulemuseks kujunes kahjum summas 7 357 eurot (2022 aastal kasum 10 202 eurot).

Ostetud kaupadele, materjalidele ja teenustele kulus 79 222 eurot (2022 aastal 406 935 eurot). Muid tegevuskulusid tehti 43 367 euro (2022 aastal 348 910 euro) eest.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (eur)	127 854	477 042
Tulu kasv (%)	-73,0%	248%
Brutokasumi määr (%)	-5,0%	2,2%
Puhaskasum (eur)	-7 357	10 202
Puhasrentaablus	-6,0%	2,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,9	1,3
ROA (%)	-3,4%	1,9%
ROE (%)	-3,6%	4,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodi investeeringuid põhivarasse ei tehtud. Arvestati põhivaralt amortisatsiooni 3 228 eurot.

Personal

OÜ Heikmar keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 12 003 eurot (2022 aastal 10 115 eurot).

Ettevõtte juhatusele töötasusid makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Heikmar põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse või vähemasti säilitatakse 2024. aastal müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	76 895	363 964	
Nõuded ja ettemaksed	15 371	35 992	
Varud	1 156	0	
Kokku käibevarad	93 422	399 956	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	123 275	126 503	3
Kokku põhivarad	123 275	126 503	
Kokku varad	216 697	526 459	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 734	2 435	
Võlad ja ettemaksed	7 807	307 559	4
Kokku lühiajalised kohustised	10 541	309 994	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 280	6 232	
Kokku pikaajalised kohustised	3 280	6 232	
Kokku kohustised	13 821	316 226	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 677	197 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 357	10 202	
Kokku omakapital	202 876	210 233	
Kokku kohustised ja omakapital	216 697	526 459	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	127 854	477 042	6
Muud äritulud	3 741	3 026	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 222	-406 935	7
Mitmesugused tegevuskulud	-43 367	-48 910	8
Tööjõukulud	-12 003	-10 115	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 228	-3 228	
Muud ärikulud	-680	-360	
Ärikasum (kahjum)	-6 905	10 520	
Intressikulud	-452	-318	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 357	10 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 357	10 202	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heikmar 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus

OÜ Heikmar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ettevõtte puuduvad.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

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 320 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

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.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 092	59 645
Üksikisiku tulumaks	12	47
Sotsiaalmaks	199	153
Kohustuslik kogumispension	12	10
Töötuskindlustusmaksed	14	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 329	59 866

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Transpordivahendid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	106 050	25 833	131 883
Akumuleeritud kulum	0	-2 152	-2 152
Jääkmaksumus	106 050	23 681	129 731
Amortisatsioonikulu		-3 228	-3 228
31.12.2022			
Soetusmaksumus	106 050	25 833	131 883
Akumuleeritud kulum	0	-5 380	-5 380
Jääkmaksumus	106 050	20 453	126 503
Amortisatsioonikulu		-3 228	-3 228
31.12.2023			
Soetusmaksumus	106 050	25 833	131 883
Akumuleeritud kulum	0	-8 608	-8 608
Jääkmaksumus	106 050	17 225	123 275

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 297	3 297	
Võlad töövõtjatele	2 181	2 181	
Maksuvõlad	2 329	2 329	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 807	7 807	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 558	5 558	
Võlad töövõtjatele	2 135	2 135	
Maksuvõlad	59 866	59 866	
Saadud ettemaksed	240 000	240 000	
Muud saadud ettemaksed	240 000	240 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	307 559	307 559	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	8	8

Põhikirja kohaselt on OÜ Heikmar miinimumkapital 2556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	127 854	477 042
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 854	477 042
Kokku müügitulu	127 854	477 042
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus	47 013	48 081
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) müük	0	29 300
Tulu majutusteenusest	2 791	3 234
Tulu transporditeenusest	4 350	3 427
Muude mootorsõidukite müük	73 700	393 000
Kokku müügitulu	127 854	477 042

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	78 800	406 300
Muud	422	635
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	79 222	406 935

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	502	2 243
Lähetuskulud	2 763	2 398
Kommunaalmaksed	17 327	22 630
Telefon, andmeside, jooksev remont	6 294	6 719
Auto kasutusrent, sõidukikindlustus, autokulud	9 843	10 360
Reklaam, juriidilised kulud, panga- ja transporditeenus	886	3 161
Muud	5 752	1 399
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 367	48 910

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 961	7 560
Sotsiaalmaksud	3 042	2 555
Kokku tööjõukulud	12 003	10 115
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Osaühing Heikmar (registrikood: 10214185) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO JÄE	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 357
Kokku	200 320

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	73700	57.64%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	47013	36.77%	Ei
Külaliskorter	55204	2791	2.18%	Ei