

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Henri's Grupp OÜ

registrikood: 11122019

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Saue linn,
Vana-Keila mnt 13

postisihnumber: 76506

telefon: +372 5291779

e-posti aadress: ylle@henris.ee

veebilehe aadress: <http://www.henris.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Laenunõuded	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Henri's Grupp alustas äritegevust 2005.a. aprillis ning põhitegevuseks on kinnisvara rentimine.

2023.a. müügitulu kokku oli 40 482 eurot.

2023.a. oli osaühingul 1 töötaja.

Osaühingul on üheliikmeline juhatus, juhatuse liikme tasu ei makstud.

Aastal 2023 oli ettevõtte kasum 112 853 eurot ja bilansi üldsummaks 31.12.2023.a. 852 355 eurot.

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	409 001	462 241
Nõuded ja ettemaksed	341 508	148 620
Varud	0	111
Kokku käibevarad	750 509	610 972
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	23 789	23 918
Materiaalsed põhivarad	78 057	103 856
Kokku põhivarad	101 846	127 774
Kokku varad	852 355	738 746
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 259	1 503
Kokku lühiajalised kohustised	2 259	1 503
Kokku kohustised	2 259	1 503
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	734 431	559 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 853	174 967
Kokku omakapital	850 096	737 243
Kokku kohustised ja omakapital	852 355	738 746

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	40 482	66 196
Muud äritulud	125 239	12 948
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-596	-10 904
Mitmesugused tegevuskulud	-26 969	-11 335
Tööjõukulud	-11 768	-10 596
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 593	0
Muud ärikulud	-12 400	-906
Ärikasum (kahjum)	112 395	45 403
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-130	-72
Intressitulud	588	2 584
Muud finantstulud ja -kulud	0	127 052
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 853	174 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 853	174 967

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Henri's Grupp 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. OÜ Henri's Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% kuni 50% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Kapitaliosaluse meetodil saadud kasum/kahju kajastatakse kasumiaruandes real „Finantstulud/kulud sidusettevõtte osakutelt“.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Osalus omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 eurot ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on alljärgnevad amortisatsiooninormid:

Ehitised koos päraldistega - 5 % aastas

Masinad ja seadmed - 20 % aastas

Inventar, sisseseade ja muu - 33 % aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**Finantskohustised**

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Intrssitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Maksustamine

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

a) Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

b) Tütar- ja sidusettevõtted;

c) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

d) Osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Henri's Grupp OÜ aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks sidusettevõtte Ekleton OÜ (osalus 40%) ja sidusettevõtte KK Puit OÜ (osalus 50%)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	409 001	462 241
Kokku raha	409 001	462 241

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	91 000	22 601
Kokku nõuded ostjate vastu	91 000	22 601

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	590		
Üksikisiku tulumaks	42		12
Sotsiaalmaks	510		239
Töötuskindlustusmaksed	37		17
Ettemaksukonto jääk		2 301	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 179	2 301	268

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11306713	Ekleton OÜ	Eesti	Laevade ehitus	40	40
11717959	KK Puit OÜ	Eesti	Puidutööstus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Ekleton OÜ	6 679	-130	6 549
KK Puit OÜ	1 261	0	1 261
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 940	-130	7 810

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Lühiajaline laen	250 508	250 508
Laenunõuded	250 508	250 508
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Lühiajaline laen	123 718	123 718
Laenunõuded	123 718	123 718

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021						
Soetusmaksumus	103 856	193 079	15 458	27 875	43 333	340 268
Akumuleeritud kulum		-43 875	-13 137	-21 518	-34 655	-78 530
Jääkmaksumus	103 856	149 204	2 321	6 357	8 678	261 738
Müügid (jääkmaksumuses)			-2 321		-2 321	-2 321
Muud muutused		-149 204		-6 357	-6 357	-155 561
31.12.2022						
Soetusmaksumus	103 856	0	0	0	0	103 856
Akumuleeritud kulum		0	0	0	0	
Jääkmaksumus	103 856	0	0	0	0	103 856
Ostud ja parendused			79 650		79 650	79 650
Amortisatsioonikulu			-1 593		-1 593	-1 593
Müügid (jääkmaksumuses)	-103 856					-103 856
31.12.2023						
Soetusmaksumus	0		79 650		79 650	79 650
Akumuleeritud kulum	0		-1 593		-1 593	-1 593
Jääkmaksumus	0		78 057		78 057	78 057

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Maa	225 000	

Kokku	225 000	
--------------	----------------	--

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	303	533
Kokku võlad tarnijatele	303	533

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 482	66 196
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 482	66 196
Kokku müügitulu	40 482	66 196
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	40 482	58 196
Kaubad	0	8 000
Kokku müügitulu	40 482	66 196

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	0	7 332
Energia	596	3 572
Elektrienergia	596	3 572
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	596	10 904

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	462	391
Kindlustus	2 505	967
Pangateenused	23	21
Ostetud teenused	9 401	9 774
Muud	14 578	182
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 969	11 335

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 795	7 919
Sotsiaalmaksud	2 973	2 677
Kokku tööjõukulud	11 768	10 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	12 400	906
Kokku muud ärikulud	12 400	906

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 795	7 919

Henri's Grupp OÜ aruande koostamisel on loetud seotud osapooleks sidusettevõtet Ekleton OÜ (osalus 40%) ning KK Puit OÜ (osalus 50%). Henri's Grupp OÜ kajastab oma aruannetes investeeringuid sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Henri's Grupp OÜ (registrikood: 11122019) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE HEINOLA	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)	734 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 853
Kokku	847 284
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	647 284
Kokku	847 284

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	40482	100.00%	Jah