

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HESTIA DOORS OÜ

registrikood: 16450484

postiaadress: Ida-Viru maakond, Kohtla-Järve linn, Järve linnaosa,
Päikese tn 1

postisihthnumber: 30221

e-posti aadress: torben@hestiadoors.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Hestia Doors OÜ on 2022. aastal loodud ettevõtte, mille tegevusalaks on puidust uste tootmine.

Kuigi 2023. aasta oli ettevõtte jaoks esimene täispikk tegevusaasta, on ettevõtte käivitusfaasis, majandusaasta kahjum oli -126 tuhat eurot.

Ettevõtte müügitulu oli 700 tuhat eurot, millest 99% moodustas müük Taani.

Pikemaajaliste eesmärkide täitmise nimel kolis Hestia Doors OÜ tootmise 2023. aastal Ida-Virumaale suuremale tootmispinnale, tootmiselamisse investeeriti 25 tuhat eurot.

Töötajate keskmine arv oli 2023. aastal 6, palgakulu 150 tuhat eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud.

2022. aasta negatiivse netovara likvideerimiseks moodustati 2023. aastal vabatahtlik reserv, kaasati ka uus investoreid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 525	15 996	
Nõuded ja ettemaksed	23 803	13 264	
Varud	194 853	47 419	
Kokku käibevarad	260 181	76 679	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	173 289	180 424	
Kokku põhivarad	173 289	180 424	
Kokku varad	433 470	257 103	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	313 971	3
Võlad ja ettemaksed	92 152	19 849	
Kokku lühiajalised kohustised	92 152	333 820	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	333 667	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	333 667	0	
Kokku kohustised	425 819	333 820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Registreerimata osakapital	10 000	0	
Muud reservid	200 000	0	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-86 717	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-125 632	-86 717	
Kokku omakapital	7 651	-76 717	
Kokku kohustised ja omakapital	433 470	257 103	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	25.02.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	700 097	2 436	
Muud äritulud	4 288	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	53 857	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-666 177	-58 084	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 046	-10 850	
Tööjõukulud	-150 221	-7 092	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 552	-80	
Olulised käibevara allahindlused	0	-11 738	
Muud ärikulud	-802	-309	
Ärikasum (kahjum)	-125 556	-85 717	
Intressikulud	-77	-1 000	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-125 632	-86 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-125 632	-86 717	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hestia Doors OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Koostatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on esitatud eurodes

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja tootmiskulutustest. Lõpetamata- ja valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmiskuludest Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumust. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (kaasa arvatud tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-5

Muud masinad ja seadmed	2-10
Muud materiaalsed põhivarad	2-10
Ehitised	2-10

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Teenuse osutamisega ja kaupade müügiga kaasnevad kulutused kajastatakse proportsionaalselt teenuse osutamisest ja kaupade müügist saadud tulu ja kasumiga samades perioodides.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud ettevõtte juhatus ja temaga seotud ettevõtteid ning olulise osalusega juriidilisest isikust ning eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	25.02.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	112 277	5 300
Sotsiaalmaksud	37 944	1 792
Kokku tööjõukulud	150 221	7 092
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	976	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	976	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	313 885
Kokku laenukohustised	0	313 885

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 742	1 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77	0
Kokku võlad ja ettemaksed	16 819	1 000

PIKAAJALISED	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	198 715	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 952	0
Kokku laenukohustised	333 667	0

LAENUKOHUSTISED	25.02.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	178 885	0	178 885	1 000
Kokku laenukohustised	0	178 885	0	178 885	1 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178 885	109 937	90 107	198 715	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	135 000	128 399	128 447	134 952	77
Kokku laenukohustised	313 885	238 336	218 554	333 667	77

MÜÜDUD	2023		25.02.2022 - 31.12.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	181 536		0	
Kokku müüdnud	181 536		0	

OSTETUD	2023		25.02.2022 - 31.12.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		61 173		0
Kokku ostetud		61 173		0

Aastal 2023 tõsteti seotud osapoolte laenu pikaajalisteks kohustusteks. Seotud osapooltelt saadud laenu tagasimaksete all on kajastatud rahalise tagasimaksena 16 322 eurot, mitterahalise sissemaksena vabatahtliku reservkapitali paigutati 200 000 eurot ning mitterahalise sissemaksu uute osade eest 2 232 eurot.

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

HESTIA DOORS OÜ (registrikood: 16450484) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TORBEN PORSHOLDT	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-86 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-125 632
Kokku	-212 349
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-212 349
Kokku	-212 349

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust uste, akende, aknaluukide ja nende raamide tootmine (k.a väravad)	16231	700097	100.00%	Yes