

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Heii OÜ

registrikood: 14896879

postiaadress: Tartu maakond, Luunja vald, Veibri küla, Kaare tee 45

postisihthnumber: 62220

e-posti aadress: mark.szulyovszky@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

Heii OÜ põhitegevuseks on investeringud ja varade haldamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 254	97 361	
Finantsinvesteeringud	1 210 361	3 584 780	2
Nõuded ja ettemaksed	497 708	90 387	3
Kokku käibevarad	1 720 323	3 772 528	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 473 870	2 193 298	4
Kokku põhivarad	3 473 870	2 193 298	
Kokku varad	5 194 193	5 965 826	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	143	210	
Kokku lühiajalised kohustised	143	210	
Kokku kohustised	143	210	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 963 116	6 347 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-771 566	-384 268	
Kokku omakapital	5 194 050	5 965 616	
Kokku kohustised ja omakapital	5 194 193	5 965 826	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	2 000	
Muud äritulud	373	9	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 763	-166 043	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 204	-88 369	
Tööjõukulud	0	-3 701	5
Muud ärikulud	0	-180 101	
Ärikasum (kahjum)	-60 594	-436 205	
Intressitulud	13 516	282	
Muud finantstulud ja -kulud	-724 488	51 655	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-771 566	-384 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-771 566	-384 268	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida toetavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasutatud on väikettevõtja lühendatud vormi ja aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta algab 01.01 ja lõpeb 31.12.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangakontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse õiglase väärtuse meetodil kui vara on võimalik usaldusväärselt hinnata. Finantsinvesteeringud hinnatakse ümber bilansipäeval. Väärtuse muutustest tulenev kahjum või kasum kajastatakse aruandeandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud mille oletatav likviidsus on aruandekuupäevast kuni 12 kuud kajastatakse lühiajaliste finantsinvesteeringutena, ülejäänud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded mille tähtaeg on aruandekuupäevast kuni 12 kuud kajastatakse lühiajaliste nõuetena, ülejäänud pikaajaliste nõuetena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustised mille tähtaeg on aruandekuupäevast kuni 12 kuud kajastatakse lühiajaliste finantskohustistena, ülejäänud pikaajaliste finantskohustistena.

Tulud

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

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte osanikud
- juhatuse liikmed ning nende lähedased sugulased
- eespool loetletud isikute olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	4 274 225	4 274 225
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-689 445	-689 445
31.12.2022	3 584 780	3 584 780
Kajastatud õiglases väärtuses	3 584 780	3 584 780
Müük müügihinnas või lunastamine	-326 789	-326 789
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-2 047 630	-2 047 630
31.12.2023	1 210 361	1 210 361
Kajastatud õiglases väärtuses	1 210 361	1 210 361

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse raha, aktsiad ja osakuid Interactive Brokers platvormil.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 473	4 473
Laenunõuded	479 500	479 500
Muud nõuded	13 735	13 735
Intressinõuded	13 735	13 735
Kokku nõuded ja ettemaksed	497 708	497 708
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 620	1 620
Laenunõuded	88 500	88 500
Muud nõuded	267	267
Intressinõuded	267	267
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 387	90 387

Antud laenud on tagatiseta, intressimäärad vahemikus 3,25% - 10%, tähtaeg 1 kuu nõude esitamisest.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2021	4 535 646	1 364 366	5 900 012
Soetamine	4	585 481	585 485
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-151 003	133 029	-17 974
Muud	-4 274 225	0	-4 274 225
31.12.2022	110 422	2 082 876	2 193 298
Kajastatud õiglasest väärtuses	110 422	2 082 876	2 193 298

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2022	110 422	2 082 876	2 193 298
Soetamine	0	1 725 058	1 725 058
Müük müügihinnas või lunastamine	-110 186	0	-110 186
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-232	-334 068	-334 300
31.12.2023	4	3 473 866	3 473 870
Kajastatud õiglasest väärtuses	4	3 473 866	3 473 870

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastakse osalust ja lisaks fondiosakuid erinevatel investeerimise platvormidel, mille eeldatav realiseerimisaeg on üle 12 kuu bilansipäevast.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	2 766
Sotsiaalmaksud	0	935
Kokku tööjõukulud	0	3 701
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-11 023	-2 735
Kasum sidusettevõtte müügist	1 667 358	1 144 511
Kasum (kahjum) väärtpaperite müügist ja väärtpaperite turuhinna muutus	-2 380 823	-1 090 121
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-724 488	51 655

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	9 000
Kokku ostetud	9 000	9 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	2 766

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2024

Heii OÜ (registrikood: 14896879) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÁRK ÁRON SZULYOVSKY	Management board member	05.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Heii OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Heii OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Heii OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Me ei saanud auditi käigus piisavad asjakohaseid tõendusmaterjale otsustamiseks, kas pikaajalised finantsinvesteeringud 31.12.2023 seisuga summas 834 389 eurot on hinnatud õiglaselt väärtuses või eksisteerib vajadus nende väärtuse alla hindamiseks.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid

mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

06.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Heii OÜ (registrikood: 14896879) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	06.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 963 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-771 566
Kokku	5 191 550
Jaotamine	
No	0
Kokku	0