

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Heltan OÜ

registrikood: 10940980

postiaadress: Rapla maakond, Märjamaa vald, Vana-Vigala küla,
Hirvepargi tee 33a

postisihnumber: 78003

telefon: +372 56604062, +372 56251273

e-posti aadress: info@heltan.ee

veebilehe aadress: www.heltan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Heltan on asutatud 2003.a., tema põhitegevuseks on raamatupidamine (EMTAK-i kood 69202). Raamatupidamisteenust osutatakse osaühingutele, tulundusühistutele, mittetulundusühistutele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. 2013.a. lõpust alates pakutakse ka majutusteenust (EMTAK-i kood 55201).

2023.a. oli müügitulu 38,3 tuh. eurot, 2022.a. 36,1 tuh. eurot.

2023.a. lõpetati kasumiga 3,1 tuh. eurot, 2021.a. lõpetati kasumiga 8,3 eurot.

2023.a. osaühingul täiskohaga palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatus on kaheliikmeline, kes juhatuseliikme tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	97	39	
Nõuded ja ettemaksud	1 500	2 380	
Nõuded ostjate vastu	1 500	2 380	
Kokku käibevarad	1 597	2 419	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	138 120	147 936	2
Kokku põhivarad	138 120	147 936	
Kokku varad	139 717	150 355	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 430	20 947	3
Võlad ja ettemaksud	880	825	
Võlad tarnijatele	781	707	
Võlad töövõtjatele	64	0	
Maksuvõlad	13	34	
Muud võlad	22	84	
Kokku lühiajalised kohustised	27 310	21 772	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 981	39 034	3
Kokku pikaajalised kohustised	13 981	39 034	
Kokku kohustised	41 291	60 806	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 520	79 438	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 877	3 082	
Kokku omakapital	98 426	89 549	
Kokku kohustised ja omakapital	139 717	150 355	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	36 474	38 316	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 930	-18 899	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 134	-2 510	
Tööjõukulud	-1 006	-1 004	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 816	-9 816	2
Ärikasum (kahjum)	11 588	6 087	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 711	-3 005	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 877	3 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 877	3 082	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heltan 2024.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Koostatud on detailne bilanss.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000-st eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana varude koosseisus ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-hinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alla-hindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist maksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimiseni "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimääraga, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	33
Transpordivahendid	10

Masinad ja seadmed	10
--------------------	----

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2022						
Soetusmaksumus	1 782	195 857	26 130	20 110	46 240	243 879
Akumuleeritud kulum	0	-79 582	-4 360	-2 185	-6 545	-86 127
Jääkmaksumus	1 782	116 275	21 770	17 925	39 695	157 752
Amortisatsioonikulu	0	-5 016	-2 616	-2 184	-4 800	-9 816
31.12.2023						
Soetusmaksumus	1 782	195 857	26 130	20 110	46 240	243 879
Akumuleeritud kulum	0	-84 598	-6 976	-4 369	-11 345	-95 943
Jääkmaksumus	1 782	111 259	19 154	15 741	34 895	147 936
Amortisatsioonikulu	0	-5 016	-2 616	-2 184	-4 800	-9 816
31.12.2024						
Soetusmaksumus	1 782	195 857	26 130	20 110	46 240	243 879
Akumuleeritud kulum	0	-89 614	-9 592	-6 553	-16 145	-105 759
Jääkmaksumus	1 782	106 243	16 538	13 557	30 095	138 120

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen teisest firmast	7 800	7 800			5%	EUR	30.06.2025
Omaniku laen	8 345	8 345				EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	16 145	16 145					
Lühiajalised võlakirjad							
krediitkaart	1 000	1 000				EUR	määramata
Lühiajalised võlakirjad kokku	1 000	1 000					
Pikaajalised laenud							
LHV laen	10 884	4 573	6 311		9,5%	EUR	15.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	10 884	4 573	6 311				
Kapitalirendikohustised kokku	12 382	4 712	7 670				
Laenukohustised kokku	40 411	26 430	13 981				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen teisest firmast	800	800			5%	EUR	31.05.2024
Lühiajalised laenud kokku	800	800					
Lühiajalised võlakirjad							
krediitkaart	850	850				EUR	määramata
Lühiajalised võlakirjad kokku	850	850					
Pikaajalised laenud							
LHV laen	14 597	4 055	10 542		9,5%	EUR	15.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	14 597	4 055	10 542				
Pikaajalised võlakirjad							
Omaniku laen	28 130	10 000	18 130		0%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised võlakirjad kokku	28 130	10 000	18 130				
Kapitalirendikohustised kokku	15 604	5 242	10 362				
Laenukohustised kokku	59 981	20 947	39 034				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	0	19 154

Kokku	0	19 154
--------------	----------	---------------

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	752	750
Sotsiaalmaksud	254	254
Kokku tööjõukulud	1 006	1 004

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 750	0	7 620	28 130	0
Kokku laenukohustised	35 750	0	7 620	28 130	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 130	0	19 785	8 345	0
Kokku laenukohustised	28 130	0	19 785	8 345	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	752	750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2025

Heltan OÜ (registrikood: 10940980) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELBE KLISS	Juhatuse liige	26.02.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 877
Kokku	91 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 397
Kokku	91 397

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 877
Kokku	91 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 397
Kokku	91 397

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	EMTAK 2025	27460	75.29%	Jah
Hostelid	55201	EMTAK 2025	9014	24.71%	Ei