

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing HESPERUS

registrikood: 10068938

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 55
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10621

telefon: +372 5082250

e-posti aadress: hesperus.invest@gmail.com

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 Müügitulu	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

ÜLDINFO

Osaühing Hesperus (reg.nr.10068938) esmakanne äriregistris toimus 23.09.1996 kui aktsiaselts Hesperus (reg.nr.01199110, asutatud 3.12.1992) kujundati ümber osaühinguks.

Hesperus OÜ on iseseisev, 100% Eesti kapitalil põhinev ning Eestis tegutsev ettevõte. Aruandepäeva seisuga on osaühingul Hesperus 1 osanik, kes on ühtlasi ka juhatuse liige. Hesperus OÜ on käibemaksukohuslane alates 01.02.1994.

ÄRITEGEVUSE ÜLEVAADE

Hesperus OÜ põhitegevusalaks on oma varade haldamine läbi finantsinvesteeringute. Investeermise jooksvad tulud on kajastatud finantstuluna aruandeaasta kasumiaruandes

Aruandeaastal firmas lepinguga töötajaid polnud. Juhatuse liige Hesperus OÜ-st juhatuse liikmeks olemise eest aruandeaastal tasu ei saanud.

2023. majandusaastal firmal müügitulu puudus. Aruandeaasta kasumiks kujunes 30 679 eurot.

2024. majandusaastal planeerib Hesperus OÜ jätkata oma varade haldamisega läbi finantsinvesteeringute.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 276	8 019
Finantsinvesteeringud	75 305	79 452
Nõuded ja ettemaksed	16	3
Kokku käibevarad	83 597	87 474
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	182 776	140 133
Materiaalsed põhivarad	0	105
Kokku põhivarad	182 776	140 238
Kokku varad	266 373	227 712
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	0	18
Kokku lühiajalised kohustised	0	18
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	85 000	77 000
Kokku pikaajalised kohustised	85 000	77 000
Kokku kohustised	85 000	77 018
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 882	120 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 679	26 955
Kokku omakapital	181 373	150 694
Kokku kohustised ja omakapital	266 373	227 712

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	0	7 967
Muud äritulud	0	8 453
Mitmesugused tegevuskulud	-3 852	-4 212
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-105	-115
Ärikasum (kahjum)	-3 957	12 093
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	32 621	13 944
Muud finantstulud ja -kulud	2 015	918
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 679	26 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 679	26 955

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hesperus raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi/hea tava kohaselt rakendades Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatavad varad, kohustised, omakapital, tulud, kulud ja kasum vastavad raamatupidamise seaduse § 3 defineeritud mõistetele. Aruande koostamisel on kasutatud aktuaalset informatsiooni äriühingu seisundi kohta aruandepäeval ja raamatupidamise aruande koostamispäeva seisuga.

Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt, kasutades järjepidevuse ja võrreldavuse printsiipi ning jätkuvalt samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Koostatud aruande ja sellele eelnevate majandusaastate aruandenäitajad on jätkuvalt võrreldavad.

Kasumiaruanne koostamisel on Hesperus OÜ kasutanud skeemi 1.

Aruanne on esitatud eesti keeles ja eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tulevisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest on maha arvatud vara soetamisega kaasnenud tehingukulutused. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglase väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõtte kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatelt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha pangas arvelduskontol. Aruandepäeva seisuga inventeeritakse raha saldoseisud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud võetakse arvele soetusmaksumuses, mille väärtus eurodes arvutatakse tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka ametliku valuutakursi alusel.

Välisvaluutas soetatud finantsvarade väärtus hinnatakse ümber igal bilansipäeval hetke õiglasele väärtusele.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud nende õiglases väärtuses ja korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsinvesteeringud hinnatakse igal bilansipäeval, mil kajastatakse teenitud intressitulu ja intressinõuded ning fikseeritakse need raamatupidamise arvestuses.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed**Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused, seega bilansis kajastatakse põhivara väärtusena soetusmaksumuse ja akumuleeritud kulumi vahet.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjekte soetusmaksumusega alates 200 eurost ja mille kasutusiga on üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on küll üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse täielikult kuludesse vara kasutusele võtmisel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5

Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui ka akumuleeritud kulumit seni kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi.

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

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

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik kapital moodustab 10% osakapitalist

Tulud

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Teenuse müügil on müügitulu tekkimise momendiks ostjale valmis teenuse ning kokkuvõtva dokumentatsiooni üle andmine. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasusid kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Majandusüksuse kulud hoitakse lahus tema omanike ja teiste seotud osapoolte kuludest.

Kulude arvele võtmine toimub Eesti finantsaruandluse standardile/heale tavale vastavate raamatupidamise dokumentide alusel tekkepõhiselt, tingimusel, et kulutus on ettevõtluse seisukohalt rahaliselt määratav.

Maksustamine

Maksustamise aluseks on ettevõttes Eestis kehtivad maksuseadused.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena bilansis ja tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide välja kuulutamist, kuid infot selle kohta võib avaldada lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

OÜ Hesperus käsitleb seotud osapooltena:

- a) tegevjuhtkonda ja osanikke;
- b) eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 125	1 125
Akumuleeritud kulum	-906	-906
Jääkmaksumus	219	219
Amortisatsioonikulu	405	405
Muud muutused	-519	-519
31.12.2022		
Soetusmaksumus	607	607
Akumuleeritud kulum	-502	-502
Jääkmaksumus	105	105
Amortisatsioonikulu	-105	-105
31.12.2023		
Soetusmaksumus	607	607
Akumuleeritud kulum	-607	-607
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	7 967
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	7 967
Kokku müügitulu	0	7 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52293 Tolliagentuurid	0	7 967
Kokku müügitulu	0	7 967

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Puhkusekohustuse kulu	0	0
Terviseedendamise ja spordikulutused	0	0
Kokku tööjõukulud	0	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 619	59 619
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 619	59 619
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 000	77 000
Kokku laenukohustised	85 000	77 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 619	25 000	59 619	8 246
Kokku antud laenud	34 619	25 000	59 619	8 246

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 619	5 000	64 619	10 437
Kokku antud laenud	59 619	5 000	64 619	10 437

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 000	30 000	77 000	0
Kokku laenukohustised	47 000	30 000	77 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 000	8 000	85 000	0
Kokku laenukohustised	77 000	8 000	85 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
isikliku auto kompensatsioon	3 778	3 970
Terviseedendamise ja spordikulud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.01.2024

osaühing HESPERUS (registrikood: 10068938) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA HIPELI	Juhatuse liige	11.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 679
Kokku	178 561

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5082250
E-posti aadress	hesperus.invest@gmail.com