

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ H.S Investeeringute Grupp

registrikood: 10817794

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Kuressaare linn,
Kaluri tee 4-3

postisihthnumber: 93813

telefon: +372 5201384

e-posti aadress: herki.sai@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Laenunõuded	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ H.S. Investeeringute Grupp peamiseks tegevusalaks 2023.a oli endale kuuluvate kinnistute, äripindade ja korterite üürile andmine.

2023. a. müügitulu oli 135 735 eurot (2022.a 145 259 eurot).

2023.a ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 194	18 347	2
Finantsinvesteeringud	26 874	23 919	3
Nõuded ja ettemaksed	66 709	84 857	
Nõuded ostjate vastu	28 405	32 720	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	996	734	4
Laenuõuded	30 000	30 000	
Muud nõuded	7 124	21 403	5
Ettemaksed	184	0	
Kokku käibevarad	158 777	127 123	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	820 500	761 500	
Nõuded seotud osapoolte vastu	820 500	761 500	5,14
Kinnisvarainvesteeringud	861 671	917 531	6
Materiaalsed põhivarad	274 265	286 382	7
Kokku põhivarad	1 956 436	1 965 413	
Kokku varad	2 115 213	2 092 536	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 350	13 026	8
Võlad ja ettemaksed	8 676	8 842	
Võlad tarnijatele	5 413	5 640	
Maksuvõlad	415	0	
Muud saadud ettemaksed	2 848	3 202	
Kokku lühiajalised kohustised	22 026	21 868	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	33 491	46 841	8
Kokku pikaajalised kohustised	33 491	46 841	
Kokku kohustised	55 517	68 709	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 021 327	1 937 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 869	84 311	
Kokku omakapital	2 059 696	2 023 827	
Kokku kohustised ja omakapital	2 115 213	2 092 536	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	135 735	145 259	10
Muud äritulud	4 882	23 613	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 817	-5 487	11
Mitmesugused tegevuskulud	-16 072	-12 478	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-98 713	-91 426	
Muud ärikulud	-33	-1	
Ärikasum (kahjum)	19 982	59 480	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 417	1 386	
Intressitulud	20 875	24 178	
Intressikulud	-1 838	-1 423	
Muud finantstulud ja -kulud	1 267	690	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 869	84 311	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 869	84 311	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ H.S. Investeeringute Grupp 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Osaühing esitab väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha kirjel kajastatakse raha kassas ja pangas arveldusarvel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandepäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1500 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -kohta.

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

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvarainvesteeringud	10-20 aastat
Ehitised, rajatised	10 aastat
Transpordivahendid	4-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	4 aastat

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt. Kulud kajastatakse samal perioodil, kui nendega seotud tulud.

Seotud osapooled

OÜ H.S.Investeeringute Grupp 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	1	1
Arveldusarve Swedbank	18 595	10 483
Arveldusarve LHV	46 598	7 863
Kokku raha	65 194	18 347

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2021	19 478		19 478
Soetamine	3 055		3 055
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 386		1 386
31.12.2022	23 919		23 919
Soetamine	7 830	2 000	9 830
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 458		-2 458
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-4 819	402	-4 417
31.12.2023	24 472	2 402	26 874

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	996	415	734
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	996	415	734

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Ringtee Ärikeskus OÜ	553 000		553 000		2,5%	euro	2026	14
Ringtee Ärikeskus OÜ	34 500			34 500	2,5%	euro	2031	14
Ringtee Ärikeskus OÜ	31 000			31 000	2,5%	euro	2037	14
Lootsi 21 OÜ	100 000			100 000	5%	euro	2031	14
H.S Property Holding OÜ	41 000		41 000		5%	euro	2027	14
H.S Property Holding OÜ	61 000		61 000		2,5%	euro	2027	14
muud äriühingud	30 000	30 000			8%	euro	2024	
Laenunõuded	850 500	30 000	655 000	165 500				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Ringtee Ärikeskus OÜ	596 000		596 000		2,5	euro	2026	14
Ringtee Ärikeskus OÜ	34 500			34 500	2,5	euro	2035	14
Ringtee Ärikeskus OÜ	31 000			31 000	2,5	euro	2037	14
Lootsi 21	100 000			100 000	5	euro	2031	14
muud äriühingud	30 000	30 000			8	euro	2023	
Laenunõuded	791 500	30 000	596 000	165 500				

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	448 893	637 009	1 085 902
Akumuleeritud kulum		-175 956	-175 956
Jääkmaksumus	448 893	461 053	909 946
Ostud ja parendused	80 417		80 417
Müügid	-13 614		-13 614
Amortisatsioonikulu		-59 218	-59 218
31.12.2022			
Soetusmaksumus	515 696	637 009	1 152 705
Akumuleeritud kulum		-235 174	-235 174
Jääkmaksumus	515 696	401 835	917 531
Ostud ja parendused		4 343	4 343
Amortisatsioonikulu		-60 203	-60 203
31.12.2023			
Soetusmaksumus	515 696	641 352	1 157 048
Akumuleeritud kulum		-295 377	-295 377
Jääkmaksumus	515 696	345 975	861 671

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	109 174	105 900
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	26 695

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	108 147	0	96 728	1 250	97 978	109 101	315 226
Akumuleeritud kulum		0	-24 916	-728	-25 644	-4 160	-29 804
Jääkmaksumus	108 147	0	71 812	522	72 334	104 941	285 422
Ostud ja parendused				4 720	4 720	28 447	33 167
Muud ostud ja parendused				4 720	4 720	28 447	33 167
Amortisatsioonikulu			-19 385	-805	-20 190	-12 017	-32 207
31.12.2022							
Soetusmaksumus	108 147	0	96 728	5 970	102 698	137 548	348 393
Akumuleeritud kulum		0	-44 301	-1 533	-45 834	-16 177	-62 011
Jääkmaksumus	108 147	0	52 427	4 437	56 864	121 371	286 382
Ostud ja parendused			9 790	4 741	14 531	11 863	26 394
Muud ostud ja parendused			9 790	4 741	14 531	11 863	26 394
Amortisatsioonikulu			-19 710	-1 506	-21 216	-17 295	-38 511
31.12.2023							
Soetusmaksumus	108 147		106 518	10 712	117 230	149 411	374 788
Akumuleeritud kulum			-64 011	-3 040	-67 051	-33 472	-100 523
Jääkmaksumus	108 147		42 507	7 672	50 179	115 939	274 265

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kaarelao OÜ	20 000			20 000	2,5	euro	2032
Pikaajalised laenud kokku	20 000			20 000			
Kapitalirendikohustised kokku	26 841	13 350	13 491				
Laenukohustised kokku	46 841	13 350	13 491	20 000			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kaarelao OÜ	20 000			20 000	2,5	euro	2032
Pikaajalised laenud kokku	20 000			20 000			
Kapitalirendikohustised kokku	39 867	13 026	26 841				
Laenukohustised kokku	59 867	13 026	26 841	20 000			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	135 735	145 259
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	135 735	145 259
Kokku müügitulu	135 735	145 259
Müügitulu tegevusalade lõikes		
01131 Kõõgi-, juurvilja- ja mugulviljakasvatus	3 420	3 600
68201 Renditulu	109 174	105 900
68329 Muu haldusega seotud tegevus	4 800	4 800
46191 Muude kaupade vahendus	8 858	360
35119 Elektri tootmine	9 483	30 599
Kokku müügitulu	135 735	145 259

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	0	788
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	914	0
Energia	0	750
Elektrienergia	0	750
Ostetud teenused	725	672
Muud	4 178	3 277
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 817	5 487

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Koolituskulud	624	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 035	1 085
Reklaamikulud	425	1 592
Raamatupidamiskulud	1 500	1 440
Kindlustus	1 897	1 695
Autode kulud	6 577	6 282
Muud	4 014	384
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 072	12 478

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 123	21 403
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 123	21 403
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	570
Kokku võlad ja ettemaksed	0	570

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	820 500	761 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	820 500	761 500

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	730 500	31 000	761 500	21 403
Kokku antud laenud	730 500	31 000	761 500	21 403
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	761 500	102 000	43 000	820 500
Kokku antud laenud	761 500	102 000	43 000	820 500

LAENUKOHUSTISED	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	20 000	20 000	112
Kokku laenukohustised	20 000	20 000	112

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000
Kokku laenukohustised	20 000	20 000

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	34 800
Kokku müüdid	30 000	34 800

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 192
Kokku ostetud		1 192

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

OÜ H.S Investeeringute Grupp (registrikood: 10817794) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERKI SAI	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 021 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 869
Kokku	2 057 196

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	109174	80.43%	Jah
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	9483	6.99%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	8858	6.53%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	4800	3.54%	Ei
Köögivilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	3420	2.52%	Ei