

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HL OÜ

registrikood: 11122249

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Rahe tn 24

postisihthnumber: 10618

telefon: +372 53416788

e-posti aadress: ilja.livenson@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 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühingu HL põhitegevusalaks on tehingud väärtpaberitega. Ettevõtte investeerib peamiselt teiste ettevõtete aktsiatesse ja osakutesse, võlakirjadesse ning alternatiivväärtpaberitesse. Lisaks hoitakse varasid ka investeeringudeposiitidel ning rahaliste vahenditena arvelduskontol. Majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõtte investeerimisportfelli bilansiline väärtus 431 551 eurot. Aruandeaastal teeniti kasumit 44 372 eurot.

Osaühing HL kavatab järgnevatel perioodidel jätkata tegutsemist samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	2,09	2,15
ROA	10,16	-15,02
ROE	19,52	-28,10

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = aruandeaasta kasum / varad kokku * 100

ROE (%) = aruandeaasta kasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 759	3 205	
Finantsinvesteeringud	431 551	337 840	2
Nõuded ja ettemaksed	250	1 143	3
Kokku käibevarad	436 560	342 188	
Kokku varad	436 560	342 188	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	209 273	159 273	4
Kokku lühiajalised kohustised	209 273	159 273	
Kokku kohustised	209 273	159 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 103	231 500	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 372	-51 397	5
Kokku omakapital	227 287	182 915	
Kokku kohustised ja omakapital	436 560	342 188	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-11	-11
Ärikasum (kahjum)	-11	-11
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	48 613	-49 883
Muud finantstulud ja -kulud	-4 230	-1 503
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 372	-51 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 372	-51 397

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu HL 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (Raamatupidamise Toimikonna juhend või lühendatult RTJ).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning kasutatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Osaühingu HL arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Samuti kajastatakse õiglases väärtuses sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida osaühing ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Finantsinvesteeringud, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteeringud". Pikaajalised aktsiad ning muud väärtipaberid kajastatakse põhivarana bilansireal "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Laenukohustisi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse finantstuluna laekumise hetkel.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2021	334 464	334 464
Soetamine	228 553	228 553
Müük müügihinnas või lunastamine	-175 294	-175 294
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-49 883	-49 883
31.12.2022	337 840	337 840
Soetamine	122 934	122 934
Müük müügihinnas või lunastamine	-77 836	-77 836
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	48 613	48 613
31.12.2023	431 551	431 551

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Laenunõuded	250	250
Kokku nõuded ja ettemaksed	250	250
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	1 143	1 143
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 143	1 143

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen omanikult	209 273	209 273			0,00%	EUR	tähtajatu	8
Lühiajalised laenud kokku	209 273	209 273						
Laenukohustised kokku	209 273	209 273						

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen omanikult	159 273	159 273			0,00%	EUR	tähtajatu	8
Lühiajalised laenud kokku	159 273	159 273						
Laenukohustised kokku	159 273	159 273						

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	179 580	144 082
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	44 895	36 021
Kokku tingimuslikud kohustised	224 475	180 103

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul HL ei ole töötajaid.

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	110	-109
Muud finantstulud	1 018	3 565
Intressitulu laenudelt	9	79
Muud finantskulud	-5 367	-5 038
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-4 230	-1 503

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	209 273	159 273	4
Kokku laenukohustised	209 273	159 273	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 892	50 000	619	159 273	0	4
Kokku laenukohustised	109 892	50 000	619	159 273	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 273	50 000	0	209 273	0	4
Kokku laenukohustised	159 273	50 000	0	209 273	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2024

HL OÜ (registrikood: 11122249) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILJA LIVENSON	Juhatuse liige	01.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 372
Kokku	224 475
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	224 475
Kokku	224 475