

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Hermitage Eesti OÜ

registrikood: 11125986

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rotermanni tn 6

postisihthnumber: 10111

e-posti aadress: anu.sormunen@hermitage.fi

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Hermitage Eesti OÜ on investeerimisettevõte, kes omab investeeringud Eestis. Ettevõtte kuulub Soome Hermitage gruppi.

2023. aastal pole ettevõtte uusi investeeringuid teinud. Ettevõtte tähtsaim investeering on Gate Tallinn, mis on kinnisvaraprojekt Tallinnas.

Hermitage Eesti OÜ majandustegevust iseloomustavad järgmised finantssuhtarvud:

Näitaja nimetus	Valem	2023	2022
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevarad / Lühiajalised kohustised	39,07	363,95
Varade puhasrentaablus ROA (%)	(Puhaskasum / Varad) * 100	-1,18	3,93
Omakapitali puhasrentaablus ROE (%)	(Puhaskasum / Omakapital) * 100	-1,18	3,93
Võlakordaja	Kohustised / Varad	0,00	0,00

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 673	790 496	
Nõuded ja ettemaksed	1	13	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	
Ettemaksed	0	12	
Kokku käibevarad	92 674	790 509	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 819 904	1 844 463	2
Kokku põhivarad	1 819 904	1 844 463	
Kokku varad	1 912 578	2 634 972	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 372	2 172	
Võlad tarnijatele	402	252	
Maksuvõlad	50	0	
Muud võlad	1 920	1 920	
Kokku lühiajalised kohustised	2 372	2 172	
Kokku kohustised	2 372	2 172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500	4
Ülekurss	130 890	130 890	
Kohustuslik reservkapital	2 550	2 550	
Muud reservid	3 596 960	4 296 960	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 823 100	-1 926 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 594	103 552	
Kokku omakapital	1 910 206	2 632 800	
Kokku kohustised ja omakapital	1 912 578	2 634 972	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 713	-5 366	5
Muud ärikulud	-200	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 913	-5 366	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-21 145	107 936	2
Intressitulud	464	34	
Muud finantstulud ja -kulud	0	948	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 594	103 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 594	103 552	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hermitage Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale eurode (s.o. ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumenti noteeritud turuhind. Väärtpaberite puhul, millel ei ole noteeritud turuhinda, kasutatakse õiglase väärtused leidmisel alternatiivseid hindamismeetodeid (diskonteeritud rahavood, investeerimisobjekti netovara õiglane väärtus).

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende soetusväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirjale on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulud kajastatakse netosummas, mis tekivad aktsiate, võlakirjade, optioonide ja fondiosakute ümberhindlusest vastavalt õiglasele väärtusele ja nende realiseerimisel saadud kasumid/kahjumid. Kirjel "Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt" kajastatakse realiseeritud ja realiseerimata kasumid ja kahjumid investeeringutelt ettevõtete aktsiatesse ja muudesse omakapitaliinstrumentidesse.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Aastast 2019 hakkas Eestis kehtima dividendide madalam maksumäär 14/86, mida rakendatakse Eestis resideeruva ettevõtte poolt regulaarselt makstavatele dividendidele (jaotatud kasum kalendriaasta jooksul, mis on väiksem või võrdne kui keskmine jaotatud kasum kolme viimase aasta jooksul (alates 2018.aastast), mille pealt on ettevõtte maksnud tulumaksu).

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2021	2 540 008	2 540 008
Müük müügihinnas või lunastamine	-803 481	-803 481
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	107 936	107 936
31.12.2022	1 844 463	1 844 463
	Muud	Kokku
31.12.2022	1 844 463	1 844 463
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 414	-3 414
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-21 145	-21 145
31.12.2023	1 819 904	1 819 904

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtete maksuarvestust kuni 5 aastast maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

2023. aastal ei viidud läbi ettevõtte maksude kontrolli ning ettevõtte juhtkond ei ole teadlik asjaoludest, millest võiks tõusta oluline potentsiaalne kohustus selles osas.

Seisuga 31.12.2023 ei olnud jaotatavat kasumit ning sellest tulenevalt ka võimalikku maksukohustust.

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	25 500	25 500
Osade arv (tk)	1	1

Vastavalt põhikirjale on Hermitage Eesti OÜ osakapitali miinimumsuuruseks 20 000 eurot ja maksimumsuuruseks 80 000 eurot. Kõikide osade eest on täielikult makstud rahaliste sissemaksetega.

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Riiklikud ja kohalikud maksud	-50	0
Auditeerimisteenused	0	-3 848
Raamatupidamisteenused	-1 278	-1 228
Muud	-385	-290
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 713	-5 366

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hermitage OY AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	790 429	0	-790 429	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 264	0	-62 264	0	0
Kokku laenukohustised	852 693	0	-852 693	0	0

Hermitage Eesti OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruandeperioodil ei ole tegevjuhtkonnale ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ega antud muid soodustusi. Juhatuse liikmetega ei ole juhatuse liikme lepinguid sõlmitud, mistõttu ei ole ettevõttel täiendavaid kohustusi maksta juhatuse liikmetele lahkumishüvitisi nende juhatusest tagasikutsumisel.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: _____

Hermitage Eesti OÜ (registrikood: 11125986) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Thor Peter Fagernäs

Juhatuse liige

27.6.2024 Thor Peter Fagernäs

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 823 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 594
Kokku	-1 845 694
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 845 694
Kokku	-1 845 694