

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Heta Kapital

registrikood: 14080540

tänava/talu nimi, Pae tn 12-9

maja ja korteri number:

linn: Kärkla linn

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92414

telefon: +372 55603160

e-posti aadress: heta.kapital@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Heta Kapital on asutatud 13.07.2016. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeerimine finantsvaradesse. Lõppenud aruandeperioodil puudusid ettevõttel töötajad ning juhatuse liikmele ei ole arvestatud töötasu. Ettevõtte plaanib jätkata oma põhitegevust ka järgnevatel aastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	0	3
Finantsinvesteeringud	117 551	65 292
Nõuded ja ettemaksed	0	375
Kokku käibevarad	117 551	65 670
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	15 000	0
Immateriaalsed põhivarad	300	0
Kokku põhivarad	15 300	0
Kokku varad	132 851	65 670
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	18 380
Võlad ja ettemaksed	849	971
Kokku lühiajalised kohustised	849	19 351
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	67 359	25 850
Kokku pikaajalised kohustised	67 359	25 850
Kokku kohustised	68 208	45 201
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 169	6 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 174	11 029
Kokku omakapital	64 643	20 469
Kokku kohustised ja omakapital	132 851	65 670

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused tegevuskulud	-809	-504
Ärikasum (kahjum)	-809	-504
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	44 800	11 241
Intressitulud	1 019	960
Intressikulud	-836	-668
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 174	11 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 174	11 029

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heta Kapital (edaspidi ka "Ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest. Ettevõtte majandusaasta algab 1.01 ja lõpeb 31.12.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, euro täpsusega.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on investeeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse. Finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtusel.

Õiglasel väärtusel kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Õiglase väärtuse ümberhindlusega kaasnevad kasumi või kahjumid kajastatakse kasumiaruandes finantstulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalised nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on lahutatud antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Kohustuslik reservkapital

Põhikirjas sätestatud reservkapitali suureuseks on 10% osakapitali suurusest.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv dividendide tulumaksu määr on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapoolteks loetakse:

1) omanikke;

- 2) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 3) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aruandekuupäeva 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 Tööjõukulud

(eurodes)

Lõppenud aruandeperioodil puudusid ettevõtteel töötajad ning juhatuse liikmed ei ole arvestatud töötasu.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 140
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 240
Kokku laenukohustised	0	18 380
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	345	600
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	504	371
Kokku võlad ja ettemaksed	849	971

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 750	25 850
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 609	0
Kokku laenukohustised	67 359	25 850

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	433	242
Kokku ostetud	433	242

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2022

OÜ Heta Kapital (registrikood: 14080540) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KIKAS	Juhatuse liige	28.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 174
Kokku	61 343
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 343
Kokku	61 343

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Kikas	38604102710	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
Helina Kriiska	48601120226	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55603160
E-posti aadress	heta.kapital@gmail.com