

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kati Hope Invest OÜ

registrikood: 14214621

tänava/talu nimi, Vanasadama
maja ja korteri number:

küla: Suuresadama küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92338

telefon: +372 6004884

e-posti aadress: info@boneinvest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 Intressitulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kati Hope Invest OÜ on asutatud 2017 märtsis.

Ettevõtte põhitegevusaladeks pikaajalist rahavoogu tootvatesse finants-, kinnisvara- ja äriprojektidesse investeerimine ning hoonete ja üürimajade haldus. Kõrvaltegevusena lühiajalisele rendile antud ettevõttele kuuluvaid sõidukeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	208 328	201 427	2
Nõuded ja ettemaksed	82 789	118 666	3
Kokku käibevarad	291 117	320 093	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	150 000	150 000	
Materiaalsed põhivarad	54 011	0	5
Kokku põhivarad	204 011	150 000	
Kokku varad	495 128	470 093	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 801	11 670	6
Kokku lühiajalised kohustised	34 801	11 670	
Kokku kohustised	34 801	11 670	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	7
Ülekurss	55 000	55 000	
Kohustuslik reservkapital	350	350	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397 423	401 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 054	-1 840	
Kokku omakapital	460 327	458 423	
Kokku kohustised ja omakapital	495 128	470 093	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	21 312	8 800	8
Muud äritulud	0	560	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 824	-512	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 924	-256	
Tööjõukulud	-12 868	-12 690	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 810	0	5
Muud ärikulud	-2	-10 403	10
Ärikasum (kahjum)	-10 116	-14 501	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-14 713	0	
Intressitulud	30 082	12 808	11
Intressikulud	-849	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 404	-1 665	
Tulumaks	-350	-175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 054	-1 840	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Bilansipäevajärgsete sündmuste kajastamisel arvestuspõhimõtteid muudetud ei ole.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, 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.

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 nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldistest.

Reservkapitali tuleb 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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu

kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt Eesti kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse reeglina kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ning nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps), eelpool nimetatud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtjad;
2. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele), nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtjad;
3. Tütar- ja sidusettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto pangas EUR	208 328	201 427
Kokku raha	208 328	201 427

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 301	3 301	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 301	3 301	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 055	14 055	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 508	3 508	0	4
Laenunõuded	210 000	60 000	150 000	12
Muud nõuded	1 925	1 925	0	
Intressinõuded	1 925	1 925	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	232 789	82 789	150 000	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 440	1 440	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 440	1 440	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	36 055	36 055	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	4
Laenunõuded	231 170	81 170	150 000	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	268 666	118 666	150 000	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		175
Käibemaks		0		139
Üksikisiku tulumaks		156		381
Sotsiaalmaks		52		427
Kohustuslik kogumispension		16		30
Töötuskindlustusmaksed		20		36
Ettemaksukonto jääk	3 508		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 508	244	1	1 188

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	59 450	371	59 821
Amortisatsioonikulu	-5 767	-43	-5 810
31.12.2023			
Soetusmaksumus	59 450	371	59 821
Akumuleeritud kulum	-5 767	-43	-5 810
Jääkmaksumus	53 683	328	54 011

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	462	462	
Võlad töövõtjatele	2 615	2 615	
Võlad seotud osapooltele	23 040	23 040	12
Maksuvõlad	244	244	4
Muud võlad	8 440	8 440	
Intressivõlad	8 440	8 440	12
Kokku võlad ja ettemaksed	34 801	34 801	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	332	332	
Võlad töövõtjatele	1 710	1 710	
Maksuvõlad	1 188	1 188	4
Muud võlad	8 440	8 440	
Intressivõlad	8 440	8 440	12
Kokku võlad ja ettemaksed	11 670	11 670	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 500	3 500
Osade arv (tk)	1	1
Kati Hope Invest OÜ on asutatud sissemakset tegemata. 17.03.2017 aastal tegi osanik rahalise sissemakse osakapitali summas 2 500 €. 23.05.2017 tegi osanik mitterahalise sissemakse omakapitali (kinnisvarana) summas 56 000 €, sellest osakapital 1 000 € ja ülekurss 55 000 €. Osäühing koosneb ühest osast nimiväärtusega 3 500 €.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 312	8 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 312	8 800
Kokku müügitulu	21 312	8 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara haldus	13 416	8 800
Koduloomade hooldus	950	0
Sõidukite rent	6 946	0
Kokku müügitulu	21 312	8 800

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	9 631	9 334
Sotsiaalmaksud	3 237	3 356
Kokku tööjõukulud	12 868	12 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	0	10 398
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	5
Kokku muud ärikulud	2	10 403

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressitulu hoiustelt	2 248	0	
Intressitulu laenudelt	27 831	12 808	12
Muud intressitulud	3	0	
Kokku intressitulud	30 082	12 808	

Lisa 12 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 ettevõtjad	17 246	37 495
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 246	37 495
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	81 170
Kokku laenukohustised	60 000	81 170
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 440	8 440
Kokku võlad ja ettemaksed	8 440	8 440

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	150 000
Kokku laenukohustised	150 000	150 000
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	23 040	0
Kokku võlad ja ettemaksed	23 040	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	102 350	150 000	21 180	231 170	12 808
Kokku antud laenud	102 350	150 000	21 180	231 170	12 808

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	231 170	0	21 170	210 000	27 831
Kokku antud laenud	231 170	0	21 170	210 000	27 831

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	17 366	0	0	8 800	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 250	0	0	0	0
Kokku müüdnud	0	18 616	0	0	8 800	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	100	40 282	0	0	0
Kokku ostetud	0	100	40 282	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2024

Kati Hope Invest OÜ (registrikood: 14214621) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO PROMM	Juhatuse liige	29.06.2024
KATRIN PROMM	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)	397 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 054
Kokku	401 477
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	401 477
Kokku	401 477

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	397 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 054
Kokku	401 477
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	401 477
Kokku	401 477

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	13416	62.95%	Jah
Lemmikloomade hooldamine	96091	6946	32.59%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	950	4.46%	Ei