

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Herous Futurus OÜ

registrikood: 14347121

tänavatänu nimi, Katleri tn 19-41
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13915

telefon: +372 53819244

e-posti aadress: ema5454@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Muud võlad	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Muud ärikulud	10
Lisa 7 Intressikulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Herous Futurus OÜ esmaregistreeriti 06.10.2017.

2017 aasta lõpul soetas ettevõtte kinnisvarainvesteeringu eesmärgiga uurida võimalusi selle arendamiseks.

Tehingut finantseeriti laenuga, millega kaasneb intressikulu.

Aruandeaastal ettevõtte müügitulu ei teeninud. Varade maht seisuga 31.12.2021 oli 578 996 eurot.

Aruandeperioodi kahjum oli -18 301 eurot.

Tööjõukulused aruandeaastal ei olnud ja juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

30.juunil 2021 toimus ettevõtte osakapitali vähendamine ja samaaegne suurendamine, mille vahetus osanik ja suurendati osakapitali 10 000 euron. Uueks osanikuks sai laenuandja.

Ettevõtte negatiivse omakapitali taastamiseks tegi uus omanik sissemakse muudesse reservidesse varem väljastatud laenu arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	234	0	
Kokku käibevarad	234	0	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	578 762	578 762	2
Kokku põhivarad	578 762	578 762	
Kokku varad	578 996	578 762	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 579	2 796	4
Kokku lühiajalised kohustised	3 579	2 796	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	548 582	631 621	3
Kokku pikaajalised kohustised	548 582	631 621	
Kokku kohustised	552 161	634 417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	2 500	5
Muud reservid	90 790	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 654	-40 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 301	-18 091	
Kokku omakapital	26 835	-55 655	
Kokku kohustised ja omakapital	578 996	578 762	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-19	0	
Muud ärikulud	-1 531	-770	
Ärikasum (kahjum)	-1 550	-770	
Intressikulud	-16 751	-17 321	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 301	-18 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 301	-18 091	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Herous Futurus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatu Eesti Finantsaruandluse Standardi (EFS) kohaselt, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Herous Futurus OÜ kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeem nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansi kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse pärast arvelevõtmist soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	10-15 aastat
Masinad ja seadmed	4-8 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-6 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eesti ettevõtete kasumit selle jaotamise hetkel, st maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest või millal nad tegelikult välja makstakse. Ettevõtte tulumaksumäär on 20/80 netodividendidelt.

Alates 01.01.2019 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019. a netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Kaizern OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke
- tütar- ja sidusettevõtjaid
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	578 282	578 282
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	578 282	578 282
Ostud ja parendused	480	480
31.12.2020		
Soetusmaksumus	578 762	578 762
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	578 762	578 762
31.12.2021		
Soetusmaksumus	578 762	578 762
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	578 762	578 762

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 531	-770

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenukohustus	485 000			485 000	3%	EUR	06.10.2027	
Intressikohustus	63 582			63 582		EUR	06.10.2027	
Pikaajalised laenud kokku	548 582			548 582				9
Laenukohustised kokku	548 582			548 582				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenukohustus	575 790			575 790	3%	EUR	06.10.2027	
Intressikohustus	55 831			55 831		EUR	06.10.2027	
Pikaajalised laenud kokku	631 621			631 621				9
Laenukohustised kokku	631 621			631 621				

Lisa 4 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	3 579	3 579	
Võlg seotud osapoole ees	3 579	3 579	9
Kokku muud võlad	3 579	3 579	

	31.12.2020	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	2 796	2 796	
Võlg seotud osapoole ees	2 796	2 796	9
Kokku muud võlad	2 796	2 796	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	10 000	2 500
Osade arv (tk)	1	1
30.juunil 2021 toimus ettevõtte osakapitali vähendamine ja samaaegne suurendamine, mille tulemusena vahetus osanik ja suurendati osakapital 10 000 euroni.		

Lisa 6 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Maamaks	-1 531	-770
Kokku muud ärikulud	-1 531	-770

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-16 751	-17 321	9
Kokku intressikulud	-16 751	-17 321	

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kaizern OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 579	2 795
Kokku laenukohustised	3 579	2 795

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	548 582	631 621
Kokku laenukohustised	548 582	631 621

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	
Emaettevõtja	575 790	575 790	17 321	
Kokku laenukohustised	575 790	575 790	17 321	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	575 790	-90 790	485 000	16 751
Kokku laenukohustised	575 790	-90 790	485 000	16 751

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2022

Herous Futurus OÜ (registrikood: 14347121) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SCHABACK	Juhatuse liige	29.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 301
Kokku	-73 955
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-73 955
Kokku	-73 955

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 301
Kokku	-73 955
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-73 955
Kokku	-73 955

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaizern OÜ	12261906	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53819244
E-posti aadress	ema5454@mail.ru