

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Hekaton Investments OÜ

registrikood: 16512723

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Kartuli tn 11b-2

postisihthnumber: 51007

e-posti aadress: martmoora@hotmail.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

Ettevõtte oli asutatud 03.06.2022. Aruandeaastal tegeles ettevõtte investeerimistegevusega: laenude andmine ning intressitulu teenimine.

Töötajaid ei olnud. Ettevõttel on üks juhatuse liige.

Järgmisel aastal ettevõtte jätkab samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 329	14 938	
Nõuded ja ettemaksed	220 303	191 331	
Nõuded seotud osapoolte vastu	220 303	191 331	3
Kokku käibevarad	225 632	206 269	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	710	710	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	710	710	
Nõuded ja ettemaksed	327 200	293 147	
Nõuded seotud osapoolte vastu	327 200	293 147	3
Kokku põhivarad	327 910	293 857	
Kokku varad	553 542	500 126	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	48 350	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	48 350	0	
Kokku kohustised	48 350	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	500 126	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 066	500 126	
Kokku omakapital	505 192	500 126	
Kokku kohustised ja omakapital	553 542	500 126	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	03.06.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-315	-1 363	
Ärikasum (kahjum)	-315	-1 363	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	499 666	
Intressitulud	5 381	1 823	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 066	500 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 066	500 126	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi eest 31.01.2023 - 31.12.2023.

Osaühing on asutatud osakapitali sissemakset tegemata.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, Eesti Vabariigis kehtivas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes:

1. soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.
2. jätkuvuse printsiibist. Aastaaruande koostamisel lähtutakse eeldusest, et ettevõtte on tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust ühe aastases perspektiivis alates aruandekuupäevast.

Koostatud on lühendatud aastaaruanne vastavalt RMP seadus § 21.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis panga arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle investorettevõtte omab olulist, kuid mitte valitsevat mõju. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Hekaton Investments OÜ sidusettevõtja on Diotech OÜ (reg.kood 12672325). Bilansipäeva seisuga moodustas osalus sidusettevõtjas 25,5%.

Käesolev aastaaruanne ei ole koostatud konsolideerimisgrupi aastaaruandena seetõttu, et investorettevõttel puuduvad tütarettevõtted (Raamatupidamise seaduse § 27 lg 1 kohaselt).

Käesolevas aastaaruandes on investeering sidusettevõtjatesse kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt selle soetusmaksumuses, milleks on omandamisel/ asutamisel makstud tasu jm omandamisegaotseselt seotud väljaminekud.

Sidusettevõtte müügil kajastatakse vahe sidusettevõtte bilansilise maksumuse ja saadava tasu vahel kasumi või kahjumina kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (nt nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

1. Omanikku ja tema lähedasi pereliikmeid.
2. Sidusettevõtjat.
3. Omaniku ja tema lähedaste pereliikmete kontrolli ja olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	27 447	8 662
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	192 856	182 669
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 303	191 331
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 350	0
Kokku laenukohustised	48 350	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	27 447
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 700	25 700
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	301 500	240 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	327 200	293 147

ANTUD LAENUD	03.06.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	0	38 175	2 066	36 109	704
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	222 900	15 200	207 700	1 119
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	240 000	0	240 000	0
Kokku antud laenud	0	501 075	17 266	483 809	1 823

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	36 109	0	-8 662	27 447	2 414
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207 700	157 750	-148 350	217 100	2 967
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240 000	99 500	-38 000	301 500	0
Kokku antud laenud	483 809	257 250	-195 012	546 047	5 381

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud 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 ettevõtjad	0	48 350	0	48 350	0
Kokku laenukohustised	0	48 350	0	48 350	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei olnud arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Hekaton Investments OÜ (registrikood: 16512723) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART MOORA	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	500 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 066
Kokku	505 192
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	505 192
Kokku	505 192

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	500 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 066
Kokku	505 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	0		Jah