

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.08.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HSLT Invest OÜ

registrikood: 16558939

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Mustamäe tee 55a

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 5069972

e-posti aadress: derek.vaide815@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

HSLT Invest OÜ investeeris 2022. aastal Tabasalu Kinnisvara OÜ osakutesse. Tütarettevõtte tegeleb kinnisvara rendi ja arendusega. Läbi omanike laenude rahastati tootmishoone soetamist Tabasalus. Tootmishoone on 100% üüritud ja üürniku vajadusest lähtuvalt laiendatakse tootmispindasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	24.08.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 118	2 500	
Kokku käibevarad	1 118	2 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	351 250	0	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	351 250	0	2
Nõuded ja ettemaksed	1 257 784	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 200 000	0	4
Muud nõuded	57 784	0	4
Kokku põhivarad	1 609 034	0	
Kokku varad	1 610 152	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 550 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	49 513	0	
Muud võlad	49 513	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 599 513	0	
Kokku kohustised	1 599 513	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 139	0	
Kokku omakapital	10 639	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 610 152	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.08.2022 - 31.12.2023	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-132	
Ärikasum (kahjum)	-132	
Intressitulud	57 784	4
Intressikulud	-49 513	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 139	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HSLT Invest OÜ perioodi 24.08.2022-31.12.2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Arveldusteks kasutatakse arvelduskontot, sularaha arveldusi ettevõttes kasutusel ei ole.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja

finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeeringu algsest arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtte omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalus omandatud sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Finantsinvesteeringud“ ning osalus omandatud sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana real „Finantstulud ja -kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so.nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustised

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

Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid bilansis ei kajastu.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

HSLT Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. tütar- ja sidusettevõtteid
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 24.08.2022 - 31.12.2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				24.08.2022	31.12.2023
16560592	Tabasalu Kinnivara OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	24.08.2022	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Tabasalu Kinnivara OÜ	0	1 250	0	0	0	350 000	351 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	1 250	0	0	0	350 000	351 250

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Tabasalu Kinnivara OÜ	50	25.08.2022	1 250

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	24.08.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	1 257 784	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 257 784	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	805 180	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	797 868	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 603 048	0

ANTUD LAENUD	24.08.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	24.08.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

ANTUD LAENUD	24.08.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	0	1 550 000	350 000	1 200 000	57 784
Kokku antud laenud	0	1 550 000	350 000	1 200 000	57 784

LAENUKOHUSTISED	24.08.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	24.08.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	24.08.2022	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	779 180	0	779 180	18 688
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	770 820	0	770 820	30 825
Kokku laenukohustised	0	1 550 000	0	1 550 000	49 513

Saadud laenud seotud osapooltelt ja antud laen soetud osapooltele on tagasimakse tähtsajaga 09.2027 ning intress 1,8%-3% mis lisatakse laenujäägile ning tasutakse koos laenu põhisummaga laenuperioodi lõppedes.

Perioodil 29.08.2022-31.12.2023 arvestatud intressitulu antud laenult summas 57784,- ning intressikulu saadud laenudelt 49513,-.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

HSLT Invest OÜ (registrikood: 16558939) 24.08.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DEREK VAIDE	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 139
Kokku	8 139
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 139
Kokku	8 139

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 139
Kokku	8 139
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 139
Kokku	8 139

Kasumit ei jaotata.