

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Hommiku Invest OÜ

registrikood: 14121247

tänavaga nimi ja maja number: Emajõe tn 1a

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51008

e-posti aadress: oliver.kullman@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Hommiku Invest OÜ asutati 27.09.2016.

Ettevõtte tegeleb investeringutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 367	12 378	
Nõuded ja ettemaksed	132	0	
Kokku käibevarad	55 499	12 378	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	286 528	108 139	
Materiaalsed põhivarad	7 200	7 200	2
Kokku põhivarad	293 728	115 339	
Kokku varad	349 227	127 717	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	90 000	95 039	6
Võlad ja ettemaksed	907	13 783	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	90 907	108 822	
Kokku kohustised	90 907	108 822	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 395	6 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 425	9 904	
Kokku omakapital	258 320	18 895	
Kokku kohustised ja omakapital	349 227	127 717	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-316	-332
Ärikasum (kahjum)	-316	-332
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	243 486	19 117
Intressitulud	5	1
Intressikulud	-3 750	-3 812
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	239 425	14 974
Tulumaks	0	-5 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 425	9 904

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-316	-332
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-177	-33
Kokku rahavood äritegevusest	-493	-365
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-7 200
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-145 860	0
Laekunud intressid	5	1
Laekunud dividendid	243 486	19 117
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-32 529	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	65 102	11 918
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-5 039	0
Makstud intressid	-16 581	0
Makstud dividendid	0	-20 900
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 070
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 620	-25 970
Kokku rahavood	42 989	-14 417
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 378	26 795
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 989	-14 417
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 367	12 378

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	27 391	29 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 904	9 904
Väljakuulutatud dividendid		-20 900	-20 900
31.12.2020	2 500	16 395	18 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)		239 425	239 425
31.12.2021	2 500	255 820	258 320

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Homniku Invest OÜ periood 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt jõustunud Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Homniku Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne). Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringuna ja soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Vajadusel korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid. Materiaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul ei arvestata reservkapitali.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Homniku Invest OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks juhatuse liikmed ja nende lähikondlased.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringisja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	6 000	1 200	7 200
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	6 000		6 000
Muud ostud ja parendused		1 200	1 200
31.12.2020			
Soetusmaksumus	6 000	1 200	7 200
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	6 000	1 200	7 200
31.12.2021			
Soetusmaksumus	6 000	1 200	7 200
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	6 000	1 200	7 200

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele		0	
Muud võlad	907	907	
Intressivõlad	907	907	6
Kokku võlad ja ettemaksed	907	907	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	45	45	
Muud võlad	13 738	13 738	
Intressivõlad	13 738	13 738	6
Kokku võlad ja ettemaksed	13 783	13 783	

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Omanik 100% Oliver Kullman IK 37909040389		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei ole olnud palgalisi töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	2021	2020
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 907	108 777
Kokku laenukohustised	90 907	108 777

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 039	95 039	3 812	
Kokku laenukohustised	95 039	95 039	3 812	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 039	5 039	90 000	3 751
Kokku laenukohustised	95 039	5 039	90 000	3 751

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2022

Hommiku Invest OÜ (registrikood: 14121247) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER KULLMAN	Juhatuse liige	12.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 425
Kokku	255 820

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oliver Kullman	37909040389	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	oliver.kullman@gmail.com