

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing HESPERUS

registrikood: 10068938

tänavatänu nimi, Võidu tn 56-68

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11213

telefon: +372 5082250

e-posti aadress: hesperus@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

ÜLDINFO

Osaühing Hesperus (reg.nr.10068938) esmakanne äriregistris toimus 23.09.1996 kui aktsiaselts Hesperus (reg.nr.01199110, asutatud 3.12.1992) kujundati ümber osaühinguks.

Hesperus OÜ on iseseisev, 100% Eesti kapitalil põhinev ning Eestis tegutsev ettevõtte. Aruandepäeva seisuga on osaühingul Hesperus 1 osanik, kes on ühtlasi ka juhatuse liige. Hesperus OÜ on käibemaksukohuslane alates 01.02.1994.

ÄRITEGEVUSE ÜLEVAADE

Hesperus OÜ sissetulekute allikateks 2022. majandusaastal oli klientide kaupade liikumise statistiliste Intrastat aruannete koostamine (koos viimaste edastamisega Statistikaametile) ja oma varade haldamine läbi finantsinvesteeringute.

2022.majandusaasta viimases kvartalis lõpetas Hesperus OÜ Intrastat aruannete koostamise teenuse pakkumise ja keskendus ainult oma varade haldamisele. Investeerimise jooksvad tulud kajastati finantstuluna aruandeaasta kasumiaruandes.

Aruandeaastal firmas lepinguga töötajaid polnud. Statistilise aruandluse teenust osutas vastavat kvalifikatsiooni omav juhatuse liige. Juhatuse liikmed Hesperus OÜ-st juhatuse liikmeks olemise eest aruandeaastal tasu ei saanud.

2022. majandusaastal oli firma müügitulu kokku 7967 eurot. Aruandeaasta kasumiks kujunes 26 955 eurot, millest 8 453 eurot moodustas ühekordne muu äritulu.

Ettevõtte juhatuse võtab endale vastutuse raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et aastaaruande koostamisel on arvestatud ettevõtte jätkuvusega. Rakendatud arvestuspõhimõtted- ja hindamisalused on kooskõlas Eesti finantsaruandluse põhimõtetega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestusele ja aruandlusele. 2022 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Hesperus finantsseisundit ja majandustulemusi.

2023. majandusaastal planeerib Hesperus OÜ jätkata oma varade haldamisega läbi finantsinvesteeringute.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 019	27 185
Finantsinvesteeringud	79 452	49 979
Nõuded ja ettemaksed	3	0
Kokku käibevarad	87 474	77 164
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	140 133	101 996
Materiaalsed põhivarad	105	219
Kokku põhivarad	140 238	102 215
Kokku varad	227 712	179 379
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	18	14 640
Kokku lühiajalised kohustised	18	14 640
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	77 000	47 000
Kokku pikaajalised kohustised	77 000	47 000
Kokku kohustised	77 018	61 640
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 927	92 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 955	22 185
Kokku omakapital	150 694	117 739
Kokku kohustised ja omakapital	227 712	179 379

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	7 967	13 825
Muud äritulud	8 453	0
Mitmesugused tegevuskulud	-4 212	-5 635
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-115	-115
Ärikasum (kahjum)	12 093	8 075
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 944	13 919
Muud finantstulud ja -kulud	918	191
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 955	22 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 955	22 185

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hesperus raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi/hea tava kohaselt rakendades Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendeid.

Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud RTJ 1 kirjeldatud aastaaruannete koostamise alusprintsipidest ja arvestuspõhimõtetest. Lähtudes RTJ 2 punktis 6 ja RTJ 15 punktis 4 toodust ei ole väikeettevõtjana kvalifitseeruv Hesperus OÜ kohustatud koostama täismahus aastaaruannet ning seega koosneb aastaaruanne kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning neid täiendavatest lisadest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatavad varad, kohustised, omakapital, tulud, kulud ja kasum vastavad raamatupidamise seaduse § 3 defineeritud mõistetele. Aruande koostamisel on kasutatud aktuaalset informatsiooni äriühingu seisundi kohta aruandepäeval ja raamatupidamise aruande koostamispäeva seisuga.

Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt, kasutades järjepidevuse ja võrreldavuse printsipi ning jätkuvalt samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Koostatud aruande ja sellele eelnevate majandusaastate aruandenäitajad on jätkuvalt võrreldavad.

Kasumiaruanne koostamisel on Hesperus OÜ kasutanud skeemi 1.

Aruanne on esitatud eesti keeles ja eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest on maha arvatud vara soetamisega kaasnenud tehingukulutused. Börsil noteeritud väärtipaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtipaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõtte kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavate väärtipaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha pangas arvelduskontol. Aruandepäeva seisuga inventeeritakse raha saldoseisud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud võetakse arvele soetusmaksumuses, mille väärtus eurodes arvutatakse tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanga ametliku valuutakursi alusel.

Välisvaluutas soetatud finantsvarade väärtus hinnatakse ümber igal bilansipäeval hetke õiglasele väärtusele.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud nende õiglasest väärtusest ja korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsinvesteeringud hinnatakse igal bilansipäeval, mil kajastatakse teenitud intressitulu ja intressinõuded ning fikseeritakse need raamatupidamise arvestuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused, seega bilansis kajastatakse põhivara väärtusena soetusmaksumuse ja akumuleeritud kulumi vahet.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjekte soetusmaksumusega alates 200 eurost ja mille kasutusiga on üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on küll üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse täielikult kuludesse vara kasutusele võtmisel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5

Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui ka akumuleeritud kulumit seni kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik kapital moodustab 10% osakapitalist

Tulud

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Teenuse müügil on müügitulu tekkimise momendiks ostjale valmis teenuse ning kokkuvõtva dokumentatsiooni üle andmine. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasusid kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Majandusüksuse kulud hoitakse lahus tema omanike ja teiste seotud osapoolte kuludest.

Kulude arvele võtmine toimub Eesti finantsaruandluse standardile/heale tavale vastavate raamatupidamise dokumentide alusel tekkepõhiselt, tingimusel, et kulutus on ettevõtluse seisukohalt rahaliselt määratav.

Maksustamine

Maksustamise aluseks on ettevõttes Eestis kehtivad maksuseadused.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena bilansis ja tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide välja kuulutamist, kuid infot selle kohta võib avaldada lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Hesperus käsitleb seotud osapooltena:

- a) tegevjuhtkonda ja osanikke;
- b) eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2020	66 799	66 799
Soetamine	0	
Müük müügihinnas või lunastamine	-22 086	-22 086
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	5 266	5 266
31.12.2021	49 979	49 979
Soetamine	28 000	28 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 026	-7 026
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	8 499	8 499
31.12.2022	79 452	79 452

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020			67 403	67 403
Soetamine	32 935	6 982	9 619	49 536
Müük müügihinnas või lunastamine			-18 860	-18 860
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	189		3 728	3 917
31.12.2021	33 124	6 982	61 890	101 996
Kajastatud õiglasest väärtuses	33 124	6 982		40 106
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses			61 890	61 890
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	33 124	6 982	61 890	101 996
Soetamine	20 811		25 000	45 811
Müük müügihinnas või lunastamine			-4 068	-4 068
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-7 065		3 458	-3 607
31.12.2022	46 870	6 982	86 280	140 132
Kajastatud õiglasest väärtuses	46 870	6 982		53 852
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses			86 280	86 280

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 125	1 125
Akumuleeritud kulum	-791	-791
Jääkmaksumus	334	334
Amortisatsioonikulu	-115	-115
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 125	1 125
Akumuleeritud kulum	-906	-906
Jääkmaksumus	219	219
Amortisatsioonikulu	405	405
Muud muutused	-519	-519
31.12.2022		
Soetusmaksumus	607	607
Akumuleeritud kulum	-502	-502
Jääkmaksumus	105	105

Kantud maha amortiseerunud kinnisvara soetusmaksumuses ja summas 519€. Kulum perioodis -114€. Amortisatsioonikulu real toodud nende summa.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 967	13 825
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 967	13 825
Kokku müügitulu	7 967	13 825
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52293 Tolliagentuurid	7 967	13 825
Kokku müügitulu	7 967	13 825

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Puhkusekohustuse kulu	0	0
Terviseedendamise ja spordikulutused	0	0
Kokku tööjõukulud	0	0

Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-7 064	189
Kasum lühiajalistelt investeeringutelt	8 499	5 266
Kasum pikaajalistelt investeeringutelt	4 263	3 727
Intressid investeerimislaenudelt	8 246	4 737
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 944	13 919

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 619	34 619
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 619	34 619
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 000	47 000
Kokku laenukohustised	77 000	47 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	9 619	0	34 619	4 737
Kokku antud laenud	25 000	9 619	0	34 619	4 737

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 619	25 000	59 619	8 246
Kokku antud laenud	34 619	25 000	59 619	8 246

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	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	56 689	57 000	66 689	47 000	0
Kokku laenukohustised	56 689	57 000	66 689	47 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 000	30 000	77 000	0
Kokku laenukohustised	47 000	30 000	77 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
isikliku auto kompensatsioon	3 970	4 566
Terviseedendamise ja spordikulud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2023

osaühing HESPERUS (registrikood: 10068938) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA HIPELI	Juhatuse liige	03.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 955
Kokku	147 882

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tolliagentide tegevus	52293	7967	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Hipeli	46903010261	Turbuneeme küla, Kuusalu vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5082250
E-posti aadress	hesperus@hotmail.ee