

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Hommiku Invest OÜ

registrikood: 14121247

tänavaga nimi ja maja number: Emajõe tn 1a

linn: 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 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Hommiku Invest OÜ asutati 27.09.2016.

Ettevõtte tegeleb investeringutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	118 701	55 367	
Nõuded ja ettemaksed	8 254	132	
Kokku käibevarad	126 955	55 499	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	324 028	286 528	
Nõuded ja ettemaksed	392 000	0	5
Materiaalsed põhivarad	7 200	7 200	2
Kokku põhivarad	723 228	293 728	
Kokku varad	850 183	349 227	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	90 000	5
Võlad ja ettemaksed	499	907	3
Kokku lühiajalised kohustised	499	90 907	
Kokku kohustised	499	90 907	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	532 484	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	255 820	16 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 880	239 425	
Kokku omakapital	849 684	258 320	
Kokku kohustised ja omakapital	850 183	349 227	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-1 682	-316
Ärikasum (kahjum)	-1 682	-316
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	60 255	243 486
Intressitulud	3 262	5
Intressikulud	-2 955	-3 750
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 880	239 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 880	239 425

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 682	-316	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	532 484	0	
Kokku korrigeerimised	532 484	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	132	-177	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	499	0	
Kokku rahavood äritegevusest	531 433	-493	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-145 860	
Antud laenud	-397 000	0	5
Laekunud intressid	8	5	
Laekunud dividendid	60 255	243 486	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-37 500	-32 529	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-374 237	65 102	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-90 000	-5 039	5
Makstud intressid	-3 862	-16 581	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-93 862	-21 620	
Kokku rahavood	63 334	42 989	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 367	12 378	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63 334	42 989	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118 701	55 367	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58 880	58 880
Muud muutused omakapitalis		532 484		532 484
31.12.2022	2 500	532 484	314 700	849 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Homniku Invest OÜ periood 2022.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 väärtvapereid (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
	Maa	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	6 000	1 200	7 200
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	6 000	1 200	7 200
31.12.2021			
Soetusmaksumus	6 000	1 200	7 200
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	6 000	1 200	7 200
31.12.2022			
Soetusmaksumus	6 000	1 200	7 200
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	6 000	1 200	7 200

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	499	499
Kokku võlad ja ettemaksed	499	499
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud võlad	907	907
Intressivõlad	907	907
Kokku võlad ja ettemaksed	907	907

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei ole olnud palgalisi töötajaid.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	395 057	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	395 057	0
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	90 907
Kokku laenukohustised	0	90 907

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	392 000	0	392 000	3 057
Kokku antud laenud	0	392 000	0	392 000	3 057

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000	90 000	0	2 955
Kokku laenukohustised	90 000	90 000	0	2 955

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2023

Hommiku Invest OÜ (registrikood: 14121247) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER KULLMAN	Juhatuse liige	07.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	255 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 880
Kokku	314 700

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