

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 22.12.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: HY Opportunities I OÜ

registrikood: 16396477

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

e-posti aadress: martti.andresson@ma1capital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on investeringud. Aruandeaastal investeeriti peamiselt intressi teenivatesse varadesse.

Juhatus moodustas aruandeaastal investeringute allahindluse reservi, millega suurenesid kulud ja omakapital vähenes alla nõutud miinimumi. Bilansipäevale järgneval aastal investeringutest väljudes reservi vajadus langeb, mis väljendub positiivselt kasumiaruandes ning omakapital suureneb.

Olulisi uurimis- ja arendusprojekte läbi ei viida ning aruande koostamise perioodil ei toimunud muid olulisi sündmusi, mis võiksid mõjutada järgmiste aastate majandustulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	22.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 653	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	2 367 333	0	3
Kokku käibevarad	2 382 986	2 500	
Kokku varad	2 382 986	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 550 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	17 333	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 567 333	0	
Kokku kohustised	2 567 333	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 847	0	
Kokku omakapital	-184 347	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	2 382 986	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	22.12.2021 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	13 500	7
Mitmesugused tegevuskulud	-348	
Ärikasum (kahjum)	13 152	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-200 000	
Intressitulud	-235 875	
Intressikulud	235 876	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-186 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 847	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HY Opportunities I 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtte lihtsustatud raamatupidamise aastaaruande koostamisele esitatavatele nõuetele. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded ja ettemaksed (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nõuete väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad nõuded alla nendest tulevikus tõenäoliselt laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja/võlgniku kohta eraldi. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi 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 aruande kuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruande kuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruande kuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Regulaarselt makstavatele dividendidele rakendub madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Soodsamat maksumäära 14/86 saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksutatud dividendide väljamakseni. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks;

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	22.12.2021
Arvelduskonto	15 653	2 500
Kokku raha	15 653	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	2 350 000	2 350 000
Muud nõuded	17 333	17 333
Intressinõuded	17 333	17 333
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 367 333	2 367 333
	22.12.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	0	0
Muud nõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Antud laenu summas 2 350 000 EUR on tähtajaga 28.02.2023. Majandusaasta aruande koostamise hetkeks on tagastatud laenu summas 450 000 EUR ja ülejäänud laenusummale on sõlmitud pikendus. Laenusumma kannab intressimäära 13% ja tähtajaks on 28.02.2024. Ettevõtte on teostanud bilinsipäeva seisuga laenunõudele allahindluse. Allahindlusest saadi kahjumit 200 000 Eurot.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	2 550 000	2 550 000			12-15%	EUR	28.02.2023
Lühiajalised laenud kokku	2 550 000	2 550 000					
Laenukohustised kokku	2 550 000	2 550 000					
	22.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	0	0					
Laenukohustised kokku	0	0					

Majandusaasta aruande koostamise hetkeks on tagastatud laenu summas 450 000 EUR ja ülejäänud laenusummale on sõlmitud pikendused. Uus laenu tähtaeg on 28.02.2024.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	17 333	17 333
Intressivõlad	17 333	17 333
Kokku võlad ja ettemaksed	17 333	17 333
	22.12.2021	12 kuu jooksul
Muud võlad	0	0
Intressivõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	22.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	22.12.2021 - 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	13 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 500
Kokku müügitulu	13 500
Müügitulu tegevusalade lõikes	
64201	13 500
Kokku müügitulu	13 500

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	22.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 650 000	0
Kokku laenukohustised	1 650 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 533	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 533	0

LAENUKOHUSTISED	22.12.2021	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	0	1 650 000	1 650 000	142 475
Kokku laenukohustised	0	1 650 000	1 650 000	142 475

Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Majandusaasta lõppedes on ettevõtte omakapital negatiivne. Negatiivne omakapital on tingitud laenukoostöö allahindluse vajadusele. Juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkusuutlik ja 2023 majandusaasta lõpuks on ettevõtte omakapital viidud seaduses toodud nõudele vastavaks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.09.2023

HY Opportunities I OÜ (registrikood: 16396477) 22.12.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI ANDRESSON	Juhatuse liige	19.09.2023
ANDRES KALJO	Juhatuse liige	19.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 847
Kokku	-186 847
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-186 847
Kokku	-186 847

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-186 847
Kokku	-186 847
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-186 847
Kokku	-186 847

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	13500	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	martti.andresson@ma1capital.com