

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Herous Futurus OÜ

registrikood: 14347121

tänavatalu nimi, Katleri tn 19-41
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13915

telefon: +372 53819244

e-posti aadress: ema5454@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Muud võlad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Muud ärikulud	10
Lisa 9 Intressikulud	10
Lisa 10 Intressitulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Herous Futurus OÜ esmaregistreeriti 06.10.2017.

2023.a ettevõtte kasum kujunes põhivara müügist.

Tööjõukulusid aruandeaastal ei olnud ja juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	583 936	234	
Nõuded ja ettemaksed	34 819	0	
Kokku käibevarad	618 755	234	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	578 762	2
Kokku põhivarad	0	578 762	
Kokku varad	618 755	578 996	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 299	4 939	
Kokku lühiajalised kohustised	6 299	4 939	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	563 132	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	563 132	
Kokku kohustised	6 299	568 071	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	6
Muud reservid	90 790	90 790	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-89 865	-73 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601 531	-15 910	
Kokku omakapital	612 456	10 925	
Kokku kohustised ja omakapital	618 755	578 996	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	621 238	0	7
Muud ärikulud	-13 360	-1 360	9
Ärikasum (kahjum)	607 878	-1 360	
Intressitulud	868	0	
Intressikulud	-7 215	-14 550	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	601 531	-15 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601 531	-15 910	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Herous Futurus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatu Eesti Finantsaruandluse Standardi (EFS) kohaselt, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Herous Futurus OÜ kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeem nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansi kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse pärast arvelevõtmist soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	10-15 aastat
Masinad ja seadmed	4-8 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-6 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eesti ettevõtete kasumit selle jaotamise hetkel, st maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest või millal nad tegelikult välja makstakse. Ettevõtte tulumaksumäär on 20/80 netodividendidelt.

Alates 01.01.2019 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019. a netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Kaizern OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke
- tütar- ja sidusettevõtjaid
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	578 762	578 762
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	578 762	578 762
31.12.2022		
Soetusmaksumus	578 762	578 762
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	578 762	578 762
Ümberliigitamised	-578 762	-578 762
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

09.10.2017 ostetud maa materiaalse põhivarana, mis ekslikult majandusaasta aruandes oli kajastatud kinnisvarainvesteeringu all.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Kokku
Müügid (jääkmaksumuses)	-578 762	-578 762
Ümberliigitamised	578 762	578 762
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	578 762	578 762
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Maa	1 200 000	0
Kokku	1 200 000	0

09.10.2017 ostetud maa materiaalse põhivarana, mis ekslikult majandusaasta aruandes oli kajastatud kinnisvarainvesteeringu all.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustus	485 000			485 000	3%	EUR	06.10.2027
Intressikohustus	78 132			78 132		EUR	06.10.2027
Pikaajalised laenud kokku	563 132			563 132			
Laenukohustised kokku	563 132			563 132			

Lisa 5 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul
Muud viitvõlad	6 299	6 299
Võlg seotud osapoole ees	6 299	6 299
Kokku muud võlad	6 299	6 299
	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul
Muud viitvõlad	4 939	4 939
Võlg seotud osapoole ees	4 939	4 939
Kokku muud võlad	4 939	4 939

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	621 238	0
Kokku muud äritulud	621 238	0

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Maamaks	1 360	-1 360
Maakleritasu	12 000	0
Kokku muud ärikulud	13 360	-1 360

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-7 215	-14 550
Kokku intressikulud	-7 215	-14 550

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	868	0
Kokku intressitulud	868	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kaizern OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	34 819	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 819	0
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 299	4 939
Kokku laenukohustised	6 299	4 939

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	563 132
Kokku laenukohustised	0	563 132

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	33 951	34 819	868
Kokku antud laenud	0	33 951	34 819	868

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	548 582	563 132	14 550
Kokku laenukohustised	548 582	563 132	14 550

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	563 132	-563 132	0	7 215
Kokku laenukohustised	563 132	-563 132	0	7 215

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2024

Herous Futurus OÜ (registrikood: 14347121) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SCHABACK	Juhatuse liige	21.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-89 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601 531
Kokku	511 666
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	511 666
Kokku	511 666

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-89 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601 531
Kokku	511 666
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	511 666
Kokku	511 666

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53819244
E-posti aadress	ema5454@mail.ru