

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Hallasan OÜ

registrikood: 11927987

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik,
Vana-Tartu mnt 79a

postisihthnumber: 75312

e-posti aadress: info@hallasan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Laenunõuded	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Hallasan OÜ peamiseks eesmärgiks on omaniku investeeringute hoidmine ja haldamine. 2023. aastal sai ettevõtte tulu omanikule kuuluva kinnisvara väljaüürimisest, finantsinvesteeringutest ja valuutakursi muutusest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 634	219 057	
Finantsinvesteeringud	201 480	73 112	2
Nõuded ja ettemaksed	109 753	202 590	3
Kokku käibevarad	323 867	494 759	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 000	15 000	6
Finantsinvesteeringud	809 118	334 838	7
Nõuded ja ettemaksed	200 000	110 459	3
Kokku põhivarad	1 024 118	460 297	
Kokku varad	1 347 985	955 056	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 128	5 835	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 128	5 835	
Kokku kohustised	1 128	5 835	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	946 408	820 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	397 637	125 654	
Kokku omakapital	1 346 857	949 221	
Kokku kohustised ja omakapital	1 347 985	955 056	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	35 253	9 305	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 329	-1 302	
Mitmesugused tegevuskulud	-89 481	-123 641	
Muud ärikulud	-326	-1 253	
Ärikasum (kahjum)	-64 883	-116 891	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	410 783	201 485	12
Intressitulud	51 421	28 583	
Muud finantstulud ja -kulud	316	20 475	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	397 637	133 652	
Tulumaks	0	-7 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	397 637	125 654	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hallasan OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiseid.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mille üle investorettvõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- * investorettvõtte omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
 - * investorettvõttel on esindatuse kaudu oluline mõju tütarettvõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtja äritegevuses.
- Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Laenuõuded on bilansis kajastatud nende algses soetusmaksumuses, mida on korrigeeritud põhiosa tagasimaksete ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimaliku allahindluse võrra.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud;
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c. sidusettevõtte;
- d. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus peale aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	9 913	4 333	0	0	14 246
Soetamine	50 598	0	10 500	30 000	91 098
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 728	0	0	0	-4 728
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 810	-588	169	-16 275	-27 504
31.12.2022	44 973	3 745	10 669	13 725	73 112
Kajastatud õiglases väärtuses	44 973	3 745	10 669	13 725	73 112
Soetamine	6 338	0	102 000	0	108 338
Müük müügihinnas või lunastamine	-14	0	0	0	-14
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	413	747	-1 356	20 240	20 044
31.12.2023	51 710	4 492	111 313	33 965	201 480
Kajastatud õiglases väärtuses	51 710	4 492	111 313	33 965	201 480

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	530	530	0	5
Laenunõuded	290 000	90 000	200 000	4
Muud nõuded	19 223	19 223	0	
Intressinõuded	18 978	18 978	0	
Viitlaekumised	245	245	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	309 753	109 753	200 000	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 590	2 590	0	5
Laenunõuded	300 000	200 000	100 000	6
Muud nõuded	10 459	0	10 459	
Intressinõuded	10 459	0	10 459	
Kokku nõuded ja ettemaksed	313 049	202 590	110 459	

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Lühiajaline laen	75 000	75 000	0	10%	EUR	2024
Lühiajaline laen	15 000	15 000	0	8%	EUR	2024
Pikaajaline laen	130 000	0	130 000	16%	EUR	2025
Pikaajaline laen	70 000	0	70 000	17%	EUR	2026
Laenunõuded	290 000	90 000	200 000			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Lühiajaline laen	200 000	200 000	0	20 %	EUR	2023
Pikaajaline laen	75 000	0	75 000	10%	EUR	2024
Pikaajaline laen	25 000	0	25 000	0%	EUR	2024
Laenunõuded	300 000	200 000	100 000			

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	36
Ettemaksukonto jääk	530		2 590	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	530	0	2 590	36

Maksude ettemaks ning maksuvõlad toodud ka lisades 3 ja 8.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16535418	Recruitlab Syn OÜ	Eesti	Värbamine	23.08	23.08

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Recruitlab Syn OÜ	15 000	0	0	0	0	0	15 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	15 000	0	0	0	0	0	15 000

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	182 675	182 675
Soetamine	40 200	40 200
Müük müügihinnas või lunastamine	-116 711	-116 711
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	228 674	228 674
31.12.2022	334 838	334 838
Kajastatud õiglases väärtuses	254 493	254 493
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	80 345	80 345
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	334 838	334 838
Soetamine	165 836	165 836
Müük müügihinnas või lunastamine	-81 826	-81 826
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	390 270	390 270
31.12.2023	809 118	809 118
Kajastatud õiglases väärtuses	562 937	562 937
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	246 181	246 181

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	538	538	
Saadud ettemaksed	590	590	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 128	1 128	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	497	497	
Maksuvõlad	36	36	5
Muud võlad	5 302	5 302	
Muud viitvõlad	5 302	5 302	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 835	5 835	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 074 542	757 127
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	268 635	189 282
Kokku tingimuslikud kohustised	1 343 177	946 409

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 406	6 395
Taani	9 847	2 910
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 253	9 305
Kokku müügitulu	35 253	9 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	5 900	6 395
Giiditeenus	11 269	2 910
Konsultatsioon	18 084	0
Kokku müügitulu	35 253	9 305

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ja sellele eelneval perioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-1 356	184	2,7
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	746	-588	2,7
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	390 682	217 863	2,7
Dividenditulu investeeringutelt	470	301	
Kasum (kahjum) muudelt investeeringutelt	20 241	-16 275	2,7
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	410 783	201 485	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 302
Kokku võlad ja ettemaksed	0	5 302

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

Hallasan OÜ (registrikood: 11927987) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT POTTER	Juhatuse liige	15.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	946 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	397 637
Kokku	1 344 045
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 344 045
Kokku	1 344 045

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	18084	51.30%	Jah
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	11269	31.97%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5900	16.74%	Ei