

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Hepsor Tooma OÜ

registrikood: 14139109

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Järvevana tee 7b

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 6609009

e-posti aadress: info@hepsor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Hepsor Tooma OÜ on 2016. aastal asutatud kinnisvara arendusega tegelev ettevõte.

2016. aastal ostis ettevõtte Tallinnasse, aadressile Peterburi tee 100, Peterburi tee 98, Tooma 2 ja Tooma 4 kokku 4 kinnistut eesmärgiga arendada tootmis- ja ärihooneid.

2016. aastal müüdi Peterburi tee 98 kinnistu. Müüdud kinnistule rajati Rimi hüpermarket.

2019. aastal müüdi Peterburi tee 100, Tooma 2 ja Tooma 4 kinnistud.

Majandusaastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Ettevõtte juhatuses on üks liige, kellele aruandeaastal tasusid ei makstud.

Põhinäitajad

(eurodes)	2023	2022
Puhaskasum	52 839	38 866
Varad kokku perioodi lõpus	1 688 790	1 636 009
Omakapital kokku perioodi lõpus	1 688 676	1 635 837

Peamised suhtarvud

(%)	2023	2022
Omakapitali tootlus	3,2	2,5
Kogu vara tootlus	3,2	2,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Omakapitali tootlus (ROE) % = puhaskasum/keskmise omakapital
- Kogu vara tootlus (ROA) % = puhaskasum/keskmise vara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 019	10 532	
Nõuded ja ettemaksed	1 680 771	1 625 477	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 680 708	1 625 373	2
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63	86	
Muud nõuded	0	18	
Kokku käibevarad	1 688 790	1 636 009	
Kokku varad	1 688 790	1 636 009	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	114	172	
Võlad tarnijatele	114	172	
Kokku lühiajalised kohustised	114	172	
Kokku kohustised	114	172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 633 337	1 594 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 839	38 866	
Kokku omakapital	1 688 676	1 635 837	
Kokku kohustised ja omakapital	1 688 790	1 636 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	100	0	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 580	-2 877	
Brutokasum (-kahjum)	-2 480	-2 877	
Üldhalduskulud	-16	-42	
Muud äritulud	0	18	
Ärikasum (kahjum)	-2 496	-2 901	
Intressitulud	55 335	41 767	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 839	38 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 839	38 866	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hepsor Tooma OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Hepsor Tooma OÜ kasutab Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade kajastamine bilansis lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskonto jääki.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse võlgu hankijatele, viitvõlgu, võetud laene ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende korrigeeritud soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis omakapitali väljamakseid mitte ettevõtte kasumit. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstav omakapital, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapool on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osahinguhu juhatus;
- lisaks on seotud osapoolteks juhatuse liikmete lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Hepsor Tooma OÜ kuulub konsolideerimisgruppi, mille emaettevõtjaks on Hepsor AS.

2023. aastal Hepsor Tooma OÜ-s töötajaid ei olnud.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hepsor AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Hepsor AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	1 680 708	1 625 373
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 680 708	1 625 373

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	991 000	590 000	0	1 581 000	41 767
Kokku antud laenud	991 000	590 000	0	1 581 000	41 767
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	1 581 000	0	0	1 581 000	55 335
Kokku antud laenud	1 581 000	0	0	1 581 000	55 335

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Hepsor Tooma OÜ (registrikood: 14139109) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL MÄGER	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 633 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 839
Kokku	1 686 176
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 686 176
Kokku	1 686 176

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 633 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 839
Kokku	1 686 176
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 686 176
Kokku	1 686 176

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	100	100.00%	Jah