

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HLMO Invest OÜ

registrikood: 16093831

tänavanimi: Pärnu mnt 186

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

e-posti aadress: harly.soppe@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

HLMO Invest OÜ alustas oma tegevust 2020. aastal. HLMO Invest OÜ tegeleb kinnisvaraarendusega.

Ettevõtte tegevus 2023.aastal on toimunud plaanipäraselt, sai realiseeritud enamus kinnistutest, kus infra rajatud.

2024. aastal planeeritakse infra rajamist uuele soetatud kinnistule Kiilis.

Ettevõtte on mittepalgaline üheliikmeline juhatuse ning üks töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	140 612	39 156	
Nõuded ja ettemaksed	357 153	511 983	2
Kokku käibevarad	497 765	551 139	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	585 200	763 500	2
Kinnisvarainvesteeringud	552 756	315 447	4
Kokku põhivarad	1 137 956	1 078 947	
Kokku varad	1 635 721	1 630 086	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	630 526	1 039 667	5
Kokku lühiajalised kohustised	630 526	1 039 667	
Kokku kohustised	630 526	1 039 667	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	587 919	107 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	414 776	480 324	
Kokku omakapital	1 005 195	590 419	
Kokku kohustised ja omakapital	1 635 721	1 630 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	459 990	642 470	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 000	-111 539	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 099	-13 402	
Tööjõukulud	-8 333	-8 333	8
Ärikasum (kahjum)	394 558	509 196	
Intressitulud	20 218	13 977	9
Intressikulud	0	-42 849	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	414 776	480 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	414 776	480 324	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HLMO Invest OÜ 2023 aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

HLMO Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastab ettevõtte maad, mis tulevikus osaleb majandusliku kasu tekitamisel ja mida ettevõtte ise ei kasuta. Kinnisvarainvesteering on võetud bilansis arvele selle soetusmaksumuses. Soetusmaksumus on vara omandamisel (või ehitamise ajal) selle eest makstud raha või mitterahalise tasu õiglane väärtus.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kinnisvarainvesteeringu jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruandekuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis nendega seotud tuludega.

Kaubad, toore materjal ja teenused real kajastatakse perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud kulusid. Kulud kajastatakse teenuse osutamise hetkel.

Muude tegevuskuludena näidatakse põhitegevust toetavate tegevuste kulud.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit. Tulumaksu maksustatakse dividendidelt, erisoodustuselt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019, kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmäär (14/86) saab kasutada dividendide maksele, mis ei ületa kolmel eelneval majandusaastal makstud keskmist jaotatud kasumit. Esimene arvesse võetav aasta on 2018. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Dividendide maksmisest tulenev ettevõtte tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise perioodil kohustusena ja tulumaksukuluna, olenemata sellest, millisel perioodil need välja kuulutatakse või kui need on tegelikult välja makstud. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide maksmisele järgneva kuu 10. päeval. Tulenevalt Eesti maksusüsteemi eripärast puuduvad ajutised erinevused maksubaasi ja vara ning kohustiste bilansilise väärtuse vahel. Selle tõttu ei teki ettevõttele edasilükkunud tulumaksu vara ega kohustisi.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. HLMO Invest OÜ käsitleb seotud osapooltena:

1. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 898	28 898		9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118 755	118 755		3
Laenunõuded	617 200	32 000	585 200	9
Muud nõuded	33 653	33 653		
Intressinõuded	33 653	33 653		9
Ettemaksed	143 847	143 847		
Muud makstud ettemaksed	143 847	143 847		
Kokku nõuded ja ettemaksed	942 353	357 153	585 200	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	455 000	455 000	0	
Ostjatelt laekumata arved	455 000	455 000	0	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 961	42 961	0	
Laenunõuded	763 500	0	763 500	9
Muud nõuded	13 968	13 968	0	
Intressinõuded	13 968	13 968	0	9
Ettemaksed	54	54	0	
Muud makstud ettemaksed	54	54	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 275 483	511 983	763 500	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	118 755	4 816	42 961	0
Üksikisiku tulumaks	0	120	0	121
Sotsiaalmaks	0	343	0	343
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	20
Töötuskindlustusmaksed	0	25	0	25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	118 755	5 325	42 961	509

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 137 535	1 137 535
Jääkmaksumus	1 137 535	1 137 535
Ostud ja parendused	1 444 782	1 444 782
Müügid	-2 266 870	-2 266 870
31.12.2022		
Soetusmaksumus	315 447	315 447
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	315 447	315 447
Ostud ja parendused	1 102 705	1 102 705
Müügid	-865 396	-865 396
31.12.2023		
Soetusmaksumus	552 756	552 756
Jääkmaksumus	552 756	552 756

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	453 797	453 797	
Võlad töövõtjatele	440	440	9
Võlad seotud osapooltele	53 280	53 280	9
Maksuvõlad	5 325	5 325	3
Saadud ettemaksed	117 684	117 684	
Muud saadud ettemaksed	117 684	117 684	
Kokku võlad ja ettemaksed	630 526	630 526	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 420	3 420	
Võlad töövõtjatele	440	440	9
Võlad seotud osapooltele	307 978	307 978	9
Maksuvõlad	509	509	
Saadud ettemaksed	727 320	727 320	
Muud saadud ettemaksed	727 320	727 320	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 039 667	1 039 667	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	459 990	642 470
Kokku muud äritulud	459 990	642 470

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	6 228	6 228	9
Sotsiaalmaksud	2 105	2 105	9
Kokku tööjõukulud	8 333	8 333	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Soppe & Sons OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	33 653	13 968	2
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 770	455 000	2
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 128	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 551	468 968	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 280	12 378	5
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 440	296 050	5
Kokku võlad ja ettemaksed	53 720	308 428	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	585 200	763 500	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	585 200	763 500	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	969 500	206 000	763 500	13 968	
Kokku antud laenud	0	969 500	206 000	763 500	13 968	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	763 500	28 700	207 000	585 200	19 685	
Kokku antud laenud	763 500	28 700	207 000	585 200	19 685	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	174 082	0	3 636 660
Kokku müüdud	0	174 082	0	3 636 660

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 400		246 378	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	242 500		1 185 654	
Kokku ostetud	256 900		1 432 032	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2024

HLMO Invest OÜ (registrikood: 16093831) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARLY SOPPE	Juhatuse liige	23.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	587 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	414 776
Kokku	1 002 695
Jaotamine	
Kokku	1 002 695

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	harly.soppe@gmail.com