

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: osäühing HESPERUS

registrikood: 10068938

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Mustamäe tee 55

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 5082250

e-posti aadress: hesperus.invest@gmail.com

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	9

Tegevusaruanne

ÜLDINFO

Osaühing Hesperus (reg.nr.10068938) esmakanne äriregistris toimus 23.09.1996 kui aktsiaselts Hesperus (reg.nr.01199110, asutatud 3.12.1992) kujundati ümber osaühinguks.

Hesperus OÜ on iseseisev, 100% Eesti kapitalil põhinev ning Eestis tegutsev ettevõte. Aruandepäeva seisuga on osaühingul Hesperus 1 osanik, kes on ühtlasi ka juhatuse liige. Hesperus OÜ on käibemaksukohuslane alates 01.02.1994.

ÄRITEGEVUSE ÜLEVAADE

Hesperus OÜ põhitegevusalaks on oma varade haldamine läbi finantsinvesteeringute. Investeermise jooksvad tulud on kajastatud finantstuluna aruandeaasta kasumiaruandes

Aruandeaastal firmas lepinguga töötajaid polnud. Juhatuse liige Hesperus OÜ-st juhatuse liikmeks olemise eest aruandeaastal tasu ei saanud.

2024. majandusaastal firmal müügitulu puudus. Aruandeaasta kahjumiks kujunes 14410 eurot.

2025. majandusaastal planeerib Hesperus OÜ jätkata oma varade haldamisega läbi finantsinvesteeringute.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 885	8 276
Finantsinvesteeringud	64 162	75 305
Nõuded ja ettemaksed	571	238
Kokku käibevarad	71 618	83 819
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	164 967	182 776
Kokku põhivarad	164 967	182 776
Kokku varad	236 585	266 595
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	69 400	85 000
Kokku pikaajalised kohustised	69 400	85 000
Kokku kohustised	69 400	85 000
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 783	147 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 410	30 901
Kokku omakapital	167 185	181 595
Kokku kohustised ja omakapital	236 585	266 595

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused tegevuskulud	-3 976	-3 852
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-105
Ärikasum (kahjum)	-3 976	-3 957
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-13 945	32 621
Muud finantstulud ja -kulud	3 511	2 237
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 410	30 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 410	30 901

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hesperus raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi/hea tava kohaselt rakendades Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatavad varad, kohustised, omakapital, tulud, kulud ja kasum vastavad raamatupidamise seaduse § 3 defineeritud mõistetele. Aruande koostamisel on kasutatud aktuaalset informatsiooni äriühingu seisundi kohta aruandepäeval ja raamatupidamise aruande koostamispäeva seisuga.

Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt, kasutades järjepidevuse ja võrreldavuse printsiipi ning jätkuvalt samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Koostatud aruande ja sellele eelnevate majandusaastate aruandenäitajad on jätkuvalt võrreldavad.

Kasumiaruanne koostamisel on Hesperus OÜ kasutanud skeemi 1.

Aruanne on esitatud eesti keeles ja eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest on maha arvatud vara soetamisega kaasnenud tehingukulutused. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglase väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõtte kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatelt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha pangas arvelduskontol. Aruandepäeva seisuga inventeeritakse raha saldoseisud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud võetakse arvele soetusmaksumuses, mille väärtus eurodes arvutatakse tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka ametliku valuutakursi alusel.

Välisvaluutas soetatud finantsvarade väärtus hinnatakse ümber igal bilansipäeval hetke õiglasele väärtusele.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud nende õiglases väärtuses ja korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsinvesteeringud hinnatakse igal bilansipäeval, mil kajastatakse teenitud intressitulu ja intressinõuded ning fikseeritakse need raamatupidamise arvestuses.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik kapital moodustab 10% osakapitalist

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. OÜ Hesperus käsitleb seotud osapooltena:

- a) tegevjuhtkonda ja osanikke;
- b) eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 625	64 619
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 625	64 619
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 400	85 000
Kokku laenukohustised	69 400	85 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 619	5 000	64 619	10 437
Kokku antud laenud	59 619	5 000	64 619	10 437

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 619	-33 000	6	31 625	7 050
Kokku antud laenud	64 619	-33 000	6	31 625	7 050

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 000	8 000	85 000	0
Kokku laenukohustised	77 000	8 000	85 000	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 000	15 600	69 400	0
Kokku laenukohustised	85 000	15 600	69 400	0

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134	0
Kokku ostetud	134	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
isikliku auto kompensatsioon	3 866	3 778
Terviseedendamise ja spordikulud	0	0

2024.aastal hinnati antud laenusid alla 33000 euro väärtuses (ebatõenäoliselt laekuv laen)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2025

osaühing HESPERUS (registrikood: 10068938) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA HIPELI	Juhatuse liige	29.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 410
Kokku	164 373

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	0		Jah