

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing HEPTER GRUPP

registrikood: 10941212

tänavatalu nimi, Pärnu mnt. 238
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11624

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Hepter Grupp OÜ põhitegevuseks on mitmesuguste trükiste tootmine (koostamine, kirjutamine, kujundamine, küljendamine) ja trükiteenuse vahendamine ning mängu- asjade müük internetipoes.

2009.aasta käive oli loodetust väiksem, sellele vaatamata õnnestus majandusaasta lõpetada kasumiga. 2009.aasta käive oli 963 505 krooni ja kasum 37 470 krooni. Klientuur on kasvanud ja selle kasvatamist jätkame ka 2010.aastal. Mänguasjade müük internetipoes kiratseb, kuna selle tegevuse arendamiseks puuduvad vabad vahendid reklaami jaoks. Sisuliselt on see tegevus seiskunud, kuna hetkel on prioriteediks trükiste ja kujundustööde pakkumine. Katsume pakutavaid teenuseid ka arendada ja laiendada. Potentsiaal on olemas. Meie klientuuriks antud valdkonnas on ettevõtted ja mittetulundusühingud Eestis, endiselt püüame leida teed Soome turule.

Aruandeaastal töötas Hepter Grupp OÜ-s üks põhikohaga töötaja. Tööjõukulu oli 105 238 krooni. Juhatuse liikmele ei makstud tasu liikmeks oleku eest, ega osutatud erisoodustusi.

2010.aasta peamine eesmärk ongi müük ja selle kasvatamine ning püsiklientide hoidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Hepter Grupp OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Hexanor Haldus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Hepter on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	92 159	69 792	2
Nõuded ja ettemaksed	136 043	117 985	3,4
Kokku käibevara	228 202	187 777	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	129 953	148 920	5
Kokku põhivara	129 953	148 920	
Kokku varad	358 155	336 697	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	122 440	111 452	8
Kokku lühiajalised kohustused	122 440	111 452	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	106 000	133 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	106 000	133 000	
Kokku kohustused	228 440	244 452	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 245	13 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 470	34 817	
Kokku omakapital	129 715	92 245	
Kokku kohustused ja omakapital	358 155	336 697	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	963 505	1 277 009	9
Muud äritulud	0	5 264	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-441 149	-670 135	
Mitmesugused tegevuskulud	-340 536	-355 103	
Tööjõukulud	-105 238	-203 917	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 644	-20 363	5
Muud ärikulud	-7 973	-2 834	
Ärikasum (-kahjum)	33 965	29 921	
Finantstulud ja -kulud	3 505	4 896	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 470	34 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 470	34 817	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 965	29 921	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 644	20 363	5
Kokku korrigeerimised	34 644	20 363	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 058	50 518	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 988	-91 174	
Kokku rahavood äritegevusest	61 539	9 628	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 677	-165 346	
Antud laenud	0	-88 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	23 050	
Laekunud intressid	3 505	5 008	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 172	-225 288	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	143 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-27 000	-10 000	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 000	133 000	
Kokku rahavood	22 367	-82 660	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 792	152 520	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 367	-82 660	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-68	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 159	69 792	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	13 428	57 428
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			34 817	34 817
31.12.2008	40 000	4 000	48 245	92 245
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			37 470	37 470
31.12.2009	40 000	4 000	85 715	129 715

Põhikirja järgi on osaühingu miinimum kapital 40000 ja maksimum kapital 160000 krooni

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hepter Grupp OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Hepter Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 xx xxx krooni ja mille kasulik eluiga on üle x 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

- osaühingu juhatus;
- ettevõtte tegevjuhtkond;
- eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

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 teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnivad kulutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	90 557	49 040
Arvelduskontod	1 602	20 752
Kokku raha	92 159	69 792

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 265	27 436	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	245	0	4
Muud nõuded	83 579	64 979	
Ettemaksed	21 954	25 570	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	136 043	117 985	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	245	0	0	23 726
Üksikisiku tulumaks	0	200	0	3 076
Sotsiaalmaks	0	1 436	0	7 188
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	296
Töötuskindlustusmaksed	0	138	0	154
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	24	0	706
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	245	1 798	0	35 146

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	0	13 135	13 135
Akumuleeritud kulum	0	-9 198	-9 198
Jääkmaksumus	0	3 937	3 937
Ostud ja parendused	165 346	0	165 346
Amortisatsioonikulu	-17 740	-2 623	-20 363
31.12.2008			
Soetusmaksumus	165 346	13 135	178 481
Akumuleeritud kulum	-17 740	-11 821	-29 561
Jääkmaksumus	147 606	1 314	148 920
Ostud ja parendused	15 677	0	15 677
Amortisatsioonikulu	-33 330	-1 314	-34 644
31.12.2009			
Soetusmaksumus	181 023	13 135	194 158
Akumuleeritud kulum	-51 070	-13 135	-64 205
Jääkmaksumus	129 953	0	129 953

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	114 337	92 887
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	47 986	114 337
1-5 aasta jooksul	59 983	107 969

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
juhatuse liige	106 000		106 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	106 000		106 000	
Laenukohustused kokku	106 000		106 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	115 868	59 333	
Võlad töövõtjatele	4 774	16 973	
Maksuvõlad	1 798	35 146	4
Kokku võlad ja ettemaksed	122 440	111 452	

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	959 205	1 277 009
Soome	4 300	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	963 505	1 277 009
Kokku müügitulu	963 505	1 277 009
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Tulu reklaammaterjalide kirjastamisest	947 792	486 848
Tulu ostetud teenuste müügist	0	746 762
Tulu ostetud kaupade müügist	15 713	43 399
Kokku müügitulu	963 505	1 277 009

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	75 051	152 981
Sotsiaalmaksud	30 187	50 936
Kokku tööjõukulud	105 238	203 917

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 000	133 000

Ettevõtte tegevjuhtkonna palgakulu oli aruandeaastal 75051 krooni, muid tasusid ei ole arvestatud ega muid soodustusi osutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing HEPTER GRUPP (registrikood: 10941212) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI EELSAARE	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 470
Kokku	85 715
Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 470
Kokku	85 715
Juhatus otsustab dividende mitte jaotada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kirjastamine	58191	947792	98.37%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	15713	1.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henri Eelsaare	37901310248	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Kristjan Eelsaare	37708040258	Sütiste tee 24-48, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Peeter-Aldo Eelsaare	34402280242	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6526233
Mobiiltelefon	+372 5070884
E-posti aadress	info@hepter.ee