

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing HEPTER GRUPP

registrikood: 10941212

tänavatalu nimi, Telliskivi 60A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 6526233, +372 5070884

e-posti aadress: info@hepter.ee, tootmine@kleepsuvabrik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Hepter Grupp OÜ põhitegevuseks on mitmesuguste trükiste tootmine, sh koostamine, kirjutamine, kujundamine, küljendamine, trükkimine, komplekteerimine ja trükiteenuse vahendamine.

2013 aasta müügitulu hindab juhatus rahuldavaks, müügitulu teeniti 85 301 eurot, kasumiks kujunes 9 761 eurot.

Majandusaastal proovis Hepter Grupp OÜ siseneda naaberriikide trükiturule. Laienemisplaanid ei realiseerunud ja juhatus jätkab järgmisel majandusaastal turu-uuringutega ning tõhustab turundustegevust, et saavutada läbimurre.

Töötasufond 2013. aastal oli 15 734 eurot ja ettevõttes töötas majandusaastal keskmiselt kaks põhitöökohaga töötajat. Juhatus koosnes ühest liikmest, kellele juhatus liikme tasu ei makstud.

Järgneval, 2014. majandusaastal jätkab ettevõtte samadel tegevusaladel. Juhatus plaanib jätkata kulude kärpimist ja käibe ning kasumlikkuse tõstmist. Prognooside kohaselt on käibe kasv ca 10-15 % arvestades konkurentsituatsiooni trükiteenuste turul. Eesmärgiks on pakutavaid teenuseid arendada ja laiendada kliendibaasi läbi aktiivsema turundustegevuse. Juhatus hindab plaani siseneda naaberturgudele optimistlikult ning hiljemalt järgmise majandusaasta teises pooles peaks olema sõlmitud vastavad koostöölepingud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	6 610	5 186
Nõuded ja ettemaksed	11 887	7 251
Kokku käibevara	18 497	12 437
Põhivara		
Materiaalne põhivara	21 901	12 993
Kokku põhivara	21 901	12 993
Kokku varad	40 398	25 430
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 735	3 820
Võlad ja ettemaksed	13 538	8 701
Kokku lühiajalised kohustused	16 273	12 521
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	9 953	8 498
Kokku pikaajalised kohustused	9 953	8 498
Kokku kohustused	26 226	21 019
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 599	-91
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 761	1 690
Kokku omakapital	14 172	4 411
Kokku kohustused ja omakapital	40 398	25 430

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	85 301	67 227
Muud äritulud	1 040	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 705	-26 784
Mitmesugused tegevuskulud	-27 860	-19 137
Tööjõukulud	-15 734	-16 061
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 856	-3 555
Muud ärikulud	-151	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 035	1 690
Intressikulud	-274	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 761	1 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 761	1 690

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 035	1 690
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 856	3 555
Kasum (kahjum) põhivara müügist	98	0
Kokku korrigeerimised	5 954	3 555
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 636	-109
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 837	-2 090
Kokku rahavood äritegevusest	16 190	3 046
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 500
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	798	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	798	-6 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	6 000
Saadud laenude tagasimaksed	-9 255	-1 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 035	-2 670
Makstud intressid	-274	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 564	2 330
Kokku rahavood	1 424	-1 124
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 186	6 310
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 424	-1 124
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 610	5 186

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	-91	2 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 690	1 690
31.12.2012	2 556	256	1 599	4 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 761	9 761
31.12.2013	2 556	256	11 360	14 172

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hepter Grupp OÜ 2013. 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 eurodes.

Vigade korrigeerimine

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Finantsvarad

Hepter Grupp OÜ finantsvarad on: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

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

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 laekuvus 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 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 4 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:

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisat-sioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglase väärtus.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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 osutamisega kaasnevad kulutused.

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

Hepter Grupp OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	5 899	2 113
Arvelduskontod	711	3 073
Kokku raha	6 610	5 186

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 664	11 664
Ettemaksed	223	223
Muud makstud ettemaksed	223	223
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 887	11 887
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 515	3 515
Ostjatelt laekumata arved	3 515	3 515
Muud nõuded	3 310	3 310
Ettemaksed	426	426
Tulevaste perioodide kulud	336	336
Muud makstud ettemaksed	90	90
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 251	7 251

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	
Käibemaks	1 361	936
Üksikisiku tulumaks	219	193
Erisoodustuse tulumaks		6
Sotsiaalmaks	996	468
Kohustuslik kogumispension	63	28
Töötuskindlustusmaksed	81	60
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 721	1 691

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus			16 859	0	16 859
Akumuleeritud kulum			-6 811	0	-6 811
Jääkmaksumus			10 048	0	10 048
Ostud ja parendused			6 500	0	6 500
Amortisatsioonikulu			-3 555		-3 555
31.12.2012					
Soetusmaksumus			23 359	0	23 359
Akumuleeritud kulum			-10 366	0	-10 366
Jääkmaksumus			12 993	0	12 993
Ostud ja parendused	15 660		15 660		15 660
Amortisatsioonikulu	-2 907	-2 949	-5 856		-5 856
Müügid	-896		-896		-896
31.12.2013					
Soetusmaksumus	17 160	14 747	31 907		31 907
Akumuleeritud kulum	-2 750	-7 256	-10 006		-10 006
Jääkmaksumus	14 410	7 491	21 901		21 901

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	798	0
Transpordivahendid	798	
Kokku	798	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Transpordivahendid	11 445	1 492	9 953		6 kuu EURIBOR+ 2,6	24.04.2018
Kapitalirendikohustused kokku	11 445	1 492	9 953			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Printer kilelõikur	1 820	1 820	0	0	5,27	28.11.2013
Kapitalirendikohustused kokku	1 820	1 820	0	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	13 311	5 523
Kokku	13 311	5 523

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juhatuse liige	1 243	1 243					
Lühiajalised laenud kokku	1 243	1 243					
Kapitalirendikohustused kokku	11 445	1 492	9 953				
Laenukohustused kokku	12 688	2 735	9 953				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juhatuse liige	10 498	2 000	8 498	0	0	euro	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	10 498	2 000	8 498				
Kapitalirendikohustused kokku	1 820	1 820	0	0			
Laenukohustused kokku	12 318	3 820	8 498	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 617	9 617		
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200		
Maksuvõlad	2 721	2 721		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 538	13 538		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 690	5 690		
Võlad töövõtjatele	1 320	1 320		
Maksuvõlad	1 691	1 691		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 701	8 701		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 200	1 320
Kokku võlad töövõtjatele	1 200	1 320

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 301	66 515
Soome	0	712
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 301	67 227
Kokku müügitulu	85 301	67 227
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu reklaammaterjalide kirjastamisest	85 301	67 227
Kokku müügitulu	85 301	67 227

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	10 746	12 018
Sotsiaalmaksud	4 988	4 043
Kokku tööjõukulud	15 734	16 061
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 243	0	10 496

2012	Saadud laenude tagasimaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 255		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2013	2012	
Arvestatud tasu	0	4 965	

Hepter Grupp OÜ ei ole aruandeperioodil arvestanud juhatuse liikme tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2014

Osaühing HEPTER GRUPP (registrikood: 10941212) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI EELSAARE	Juhatuse liige	02.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 761
Kokku	11 360
Jaotamine	
Kokku	11 360

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 761
Kokku	11 360
Jaotamine	
Kokku	11 360

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kirjastamine	58191	85301	100.00%	Jah

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	tootmine@kleepsuvabrik.ee
E-posti aadress	info@hepter.ee