

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: HESTRÖM OÜ

registrikood: 11544743

tänava/talu nimi, Majaka põik 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11414

telefon: +372 5032302

e-posti aadress: kadri@hpt.ee

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Heström alustas oma tegevust 2008.a. oktoobris. Ettevõtte põhitegevuseks on masinate ja seadmete kasutusrendile andmine. Kasutusrendi tingimustel antakse rendile sõiduautosid, väiketraktoreid ja kaubikuid täismassiga alla 3,5 t. Kõrvaltegevusalana pakub ettevõtte ka laoruumi renti.

Tulud, kulud ja kasum

2020. aastal moodustas OÜ Heström müügitulu 37 137 eurot (2019.a: 49 410 eurot), vähenedes aastaga 25%. Müügitulust moodustas 99% kasutusrent, 1% kaupade müük. Tulu kasutusrendist vähenes aastaga 10%.

2020.aasta mitmesugused tegevuskulud olid 4 004 eurot (2019.a: 5 812 eurot), vähenedes aastaga 31%.

Ettevõtte 2020. aasta põhivarade kulum moodustas 13 556 eurot (2019: 14 038 eurot).

Jaanuaris 2020 hakkas globaalselt levima COVID-19 viirus. Eestis kehtestati eriolukord 13.märts 2020.a. Ettevõtte tegevusele ja finantsnäitajatele viiruse levik olulist mõju ei avaldanud. Ettevõtte juhtkond käsitleb viiruse mõju mittekorrigeeriva sündmusena.

Peamised finantssuhtarvud	2020	2019
Müügitulu	37 137	49 410
Tulu kasv (-vähenemine)	-25%	5%
Puhaskasum (-kahjum)	4 321	6 525
Puhasrentaablus	12%	13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,54	13,23
ROA	3%	4%
ROE	9%	15%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 32 500 eurot, milleks oli transpordivahendi soetus.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Heström eesmärgiks on jätkata põhitegevusega sarnases mahus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 075	1 461	
Nõuded ja ettemaksed	101 332	99 234	2
Varud	0	608	
Kokku käibevarad	107 407	101 303	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 306	43 446	3
Kokku põhivarad	57 306	43 446	
Kokku varad	164 713	144 749	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 981	6 741	6
Võlad ja ettemaksed	16 313	929	7
Kokku lühiajalised kohustised	30 294	7 670	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	87 413	94 394	6
Kokku pikaajalised kohustised	87 413	94 394	
Kokku kohustised	117 707	102 064	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 873	33 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 321	6 525	
Kokku omakapital	47 006	42 685	
Kokku kohustised ja omakapital	164 713	144 749	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	37 137	49 410	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 052	-20 769	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 004	-5 812	10
Tööjõukulud	-1 596	-1 596	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 556	-14 038	3
Muud ärikulud	-25	-30	
Ärikasum (kahjum)	4 904	7 165	
Intressikulud	-583	-640	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 321	6 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 321	6 525	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heström OÜ väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulisi arvestuspõhimõtteid lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse arvelduskonto jääki pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

- Omanikud
- Tegev- ja kõrgem juhtkond
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 080	3 080
Ostjatelt laekumata arved	3 080	3 080
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 183	3 183
Muud nõuded	94 230	94 230
Laenunõuded	94 230	94 230
Ettemaksed	839	839
Tulevaste perioodide kulud	839	839
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 332	101 332
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 692	3 692
Ostjatelt laekumata arved	3 692	3 692
Muud nõuded	94 230	94 230
Laenunõuded	94 230	94 230
Ettemaksed	1 312	1 312
Tulevaste perioodide kulud	1 312	1 312
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 234	99 234

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	118 310	118 310
Akumuleeritud kulum	-75 826	-75 826
Jääkmaksumus	42 484	42 484
Ostud ja parendused	15 000	15 000
Muud ostud ja parendused	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-14 038	-14 038
31.12.2019		
Soetusmaksumus	133 310	133 310
Akumuleeritud kulum	-89 864	-89 864
Jääkmaksumus	43 446	43 446
Ostud ja parendused	32 500	32 500
Muud ostud ja parendused	32 500	32 500
Amortisatsioonikulu	-13 556	-13 556
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 084	-5 084
31.12.2020		
Soetusmaksumus	140 393	140 393
Akumuleeritud kulum	-83 087	-83 087
Jääkmaksumus	57 306	57 306

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	5 084	0
Transpordivahendid	5 084	0
Kokku	5 084	0

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	12 975	6 981	5 994	0	3,5%	EUR	01.05.2022
Kapitalirendikohustised kokku	12 975	6 981	5 994	0			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	19 716	6 741	12 975	0	3,5%	EUR	01.05.2022
Kapitalirendikohustised kokku	19 716	6 741	12 975	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	19 056	23 820
Kokku	19 056	23 820

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	36 804	41 055
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	35 084	36 804

Ettevõtte annab rendile transpordivahendeid ja laoruumi.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	88 419	7 000	81 419	0	0%	EUR	31.10.2023	12
Pikaajalised laenud kokku	88 419	7 000	81 419					
Kapitalirendikohustised kokku	12 975	6 981	5 994	0				4
Laenukohustised kokku	101 394	13 981	87 413	0				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	81 419	0	81 419	0	0%	EUR	31.10.2023	12
Pikaajalised laenud kokku	81 419	0	81 419	0				
Kapitalirendikohustised kokku	19 716	6 741	12 975	0				4
Laenukohustised kokku	101 135	6 741	94 394	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	19 056	23 820
Kokku	19 056	23 820

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	330	330
Võlad töövõtjatele	78	78
Maksuvõlad	650	650
Muud võlad	55	55
Muud viitvõlad	55	55
Saadud ettemaksed	15 200	15 200
Kokku võlad ja ettemaksed	16 313	16 313
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	421	421
Võlad töövõtjatele	78	78
Maksuvõlad	375	375
Muud võlad	55	55
Muud viitvõlad	55	55
Kokku võlad ja ettemaksed	929	929

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 137	49 410
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 137	49 410
Kokku müügitulu	37 137	49 410
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent	30 924	31 455
Muu jaemüük	333	8 355
Laoruumi rent	5 880	9 600
Kokku müügitulu	37 137	49 410

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	75	1 836
Energia	417	2 015
Kütus	417	2 015
Sõidukite hooldus ja remont	7 029	12 278
Muud	5 531	4 640
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 052	20 769

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	2 094	2 272
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 350
Telefoni- ja internetiteenused	616	883
Ostetud teenused	970	949
Muud	324	358
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 004	5 812

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palgakulu	1 200	1 200	12
Sotsiaalmaksud	396	396	
Kokku tööjõukulud	1 596	1 596	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	608	88 419	608	81 419

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen omanikult	10 000	3 000	0	0%	EUR	31.10.2023

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen omanikult	0	2 000	0	0%	EUR	31.10.2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 084	5 343

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	1 200	1 200

Majandusaastal ega ka eelmisel aastal ei ole tehtud seotud osapoolte vastu olevatele nõuetele allahindlusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2021

HESTRÖM OÜ (registrikood: 11544743) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI RANDMERI	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 321
Kokku	44 194
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 194
Kokku	44 194

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	30924	83.27%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5880	15.83%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	333	0.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KADRI RANDMERI	47204050220	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5032302
E-posti aadress	kadri@hpt.ee