

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Hermes Haldus OÜ

registrikood: 12200738

tänavatalu nimi, Kaarli pst 8-94
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10142

telefon: +372 6998010

e-posti aadress: liskmann@gmail.com

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Intressikulud	12
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Hermes Haldus OÜ põhitegevus on investeringuna soetatud korteriomandi ruumide renditeenuse osutamine.

Hermes Haldus OÜ asutati 2011. aastal. AS Tallinna Äripanga laenuga finantseeriti korteriomandi soetamine aadressil Kaarli pst.8-95, Tallinn

2014. aastal renditi ruumid Dental Art OÜ hambakliinikule. Aruandeperioodil teeniti renditulu 24 750 eurot.

Hermes Haldus OÜ-l palgatöötajad puuduvad. 2014 aastal juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4.05	0.11
ROA (%)	7.22	8.09
ROE (%)	43.26	88.08

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 319	1 894	2
Nõuded ja ettemaksed	459	53	
Kokku käibevara	2 778	1 947	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	161 030	166 994	4
Kokku põhivara	161 030	166 994	
Kokku varad	163 808	168 941	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 915	16 747	5
Võlad ja ettemaksed	685	635	6
Kokku lühiajalised kohustused	16 600	17 382	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	119 874	136 048	5
Kokku pikaajalised kohustused	119 874	136 048	
Kokku kohustused	136 474	153 430	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 011	-652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 823	13 663	
Kokku omakapital	27 334	15 511	
Kokku kohustused ja omakapital	163 808	168 941	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	24 750	27 300	8
Mitmesugused tegevuskulud	-282	-150	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 964	-5 964	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 504	21 186	
Intressikulud	-6 681	-7 524	11
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 823	13 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 823	13 663	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 504	21 186	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 964	5 964	
Kokku korrigeerimised	5 964	5 964	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-406	2 075	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	50	-2 700	
Laekunud intressid	0	1	
Makstud intressid	-6 681	-7 524	
Kokku rahavood äritegevusest	17 431	19 002	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-17 006	-20 372	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 006	-20 372	
Kokku rahavood	425	-1 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 894	3 264	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	425	-1 370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 319	1 894	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-652	1 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 663	13 663
31.12.2013	2 500	13 011	15 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 823	11 823
31.12.2014	2 500	24 834	27 334

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hermes Haldus OÜ 2014 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ja selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Hermes Haldus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ning käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha pangas

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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 teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamine toimub tulude ja kulude vastavuse printsiibil. Võlakohustustelt arvestatud intressivõlad kajastatakse bilansis ja intressikulud kasumiaruandes tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakonto	2 319	1 894
Kokku raha	2 319	1 894

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	459	53
Kokku nõuded ostjate vastu	459	53

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	178 922	178 922
Akumuleeritud kulum	-5 964	-5 964
Jääkmaksumus	172 958	172 958
Amortisatsioonikulu	-5 964	-5 964
31.12.2013		
Soetusmaksumus	178 922	178 922
Akumuleeritud kulum	-11 928	-11 928
Jääkmaksumus	166 994	166 994
Amortisatsioonikulu	-5 964	-5 964
31.12.2014		
Soetusmaksumus	178 922	178 922
Akumuleeritud kulum	-17 892	-17 892
Jääkmaksumus	161 030	161 030

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Tallinna Äripank	135 789	15 915	119 874	
Muud laenukohustused				
Pikaajalised võlakirjad kokku	135 789	15 915	119 874	
Laenukohustused kokku	135 789	15 915	119 874	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Tallinna Äripank	151 295	15 247	91 301	44 747
Muud laenukohustused	1 500	1 500	0	0
Pikaajalised võlakirjad kokku	152 795	16 747	91 301	44 747
Laenukohustused kokku	152 795	16 747	91 301	44 747

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	161 030	166 994
Kokku	161 030	166 994

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	500	500
Muud saadud ettemaksed	500	500
Muud võlad	185	185
Kokku võlad ja ettemaksed	685	685
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	450	450
Muud saadud ettemaksed	450	450
Muud võlad	185	185
Kokku võlad ja ettemaksed	635	635

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Hermes Haldus OÜ osade nimiväärtused on 1 500 eurot, 750 eurot, 250 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 750	27 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 750	27 300
Kokku müügitulu	24 750	27 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	24 750	27 300
Kokku müügitulu	24 750	27 300

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	282	150
Kokku mitmesugused tegevuskulud	282	150

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgatöötajaid Hermes Haldus OÜ-l ei ole

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-6 681	-7 524
Kokku intressikulud	-6 681	-7 524

Intressitulud 0.05 eurot on laekunud AS Tallinna Äripanga kontol olevatelt rahalistelt vahenditelt. Intressikulud on tasutud vastavalt AS Tallinna Äripanga laenulepingule.

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud hoiustelt	0	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Hermes Haldus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
 - b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
 - c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- Saldod seotud osapooltega

Aruandeperioodil teeniti renditulu omanikega seotud ettevõttele teenuse müügist 24 750 eurot

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva ei ole toimunud olulisi sündmusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.02.2015

Hermes Haldus OÜ (registrikood: 12200738) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDUR VIKMANN	Juhatuse liige	02.02.2015
PAVEL BELEV	Juhatuse liige	04.02.2015
STANISLAV LISKMANN	Juhatuse liige	28.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 823
Kokku	24 834
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 584
Kokku	24 834

Hermes Haldus OÜ eelmiste perioodide jaotamata kasum pärast 2014. majandusaasta lõpetamist on 24 834.00 eurot.

Hermes Haldus OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku eelmiste aastate jaotamata kasum jaotada alljärgnevalt:

1. Kohustusliku reservkapitali moodustamine 250.00 eurot

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 823
Kokku	24 834
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 584
Kokku	24 834

Hermes Haldus OÜ osanike üldkoosolek otsustas eelmiste perioodide jaotamata kasumi summas 24 834.00 jaotada alljärgnevalt:

1. Kohustusliku reservkapitali moodustamine 250.00

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	24750	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pavel Belev	38309050445		250 EUR
Valdur Viikmann	34704170270		750 EUR
Vladimir Maksimov	35307282728		1500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6998010
E-posti aadress	liskmann@gmail.com