

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Hestia Capital OÜ

registrikood: 12265838

tänavatänu nimi: Pikk tn 41/1-102

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

e-posti aadress: bkarjus@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Hestia Capitali põhitegevus on investeerimine. Ettevõtte tegevus on suures osas peatatud.

Ettevõttes töötas 2 inimest, kelle töölepingud on 2018 III kvartalis lõpetatud, investeringud realiseeritud ning ettevõttel on jäänud ainult üks investering: osalus start-up ettevõttes GF Ventures OÜ

Olulisi uurimus- ja arendustegevuse projekte ei ole olnud ja ei näe ka nende vajalikkust lähitulevikus.

Ettevõtte juhtkond on teadlik netovara mittevastavusest Äriseadustiku nõuetele ning ettevõtte tegevus on peatatud kuni uue äriplaani valmimiseni. Vajadusel võetakse vastu otsus netovara vastavusse viimise kohta Äriseadustiku nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 359	945 018
Finantsinvesteeringud	51 940	913 026
Kokku käibevarad	82 299	1 858 044
Kokku varad	82 299	1 858 044
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	18 697
Võlad ja ettemaksed	0	10 160
Kokku lühiajalised kohustised	0	28 857
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	604 453	1 392 786
Kokku pikaajalised kohustised	604 453	1 392 786
Kokku kohustised	604 453	1 421 643
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	433 901	221 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-958 555	212 126
Kokku omakapital	-522 154	436 401
Kokku kohustised ja omakapital	82 299	1 858 044

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused tegevuskulud	-11 372	-21 459
Tööjõukulud	-51 759	-71 729
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 254
Muud ärikulud	-48	-34
Ärikasum (kahjum)	-63 179	-94 476
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-47 637	283 885
Intressitulud	19	22 717
Intressikulud	-992 687	0
Muud finantstulud ja -kulud	144 929	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-958 555	212 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-958 555	212 126

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hestia Capital 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Tegemist on väikeettevõtte vähendatud aruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsinvesteeringut korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Kasumit-kahjumit finantsinvesteeringutelt arvestatakse kord aastas bilansipäeva seisuga ning kajastatakse finantstulude grupis kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt. Investeeringu ümberhindlus tehakse bilansipäeva seisuga kehtiva börsikursi alusel.

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande sarnaselt teistele tuletisinstrumentidele.

Kõigi tuletisinstrumentide bilansiline maksumus on väljendatud õiglases väärtuses ning sisaldab kogunenud intressi.

Realiseeritud kasum-kahjum tuletisinstrumentidelt kajastatakse perioodi tuluna finantsinvesteeringud grupis ning realiseerimata kasumi osa kajastub finantsinvesteeringute väärtuse saldost bilansipäeva seisuga. Realiseerumata kasumilt-kahjumilt kajastatakse jooksva perioodi tuludes-kuludes muutus realiseerumata kasumilt-kahjumilt.

Tuletisinstrumentidena käsitletakse börsil kaubeldavaid CFD, futuure ja forexi positsioone.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pank	30 359	19 437
Raha investeerimiskontol	0	925 581
Kokku raha	30 359	945 018

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1
Üksikisiku tulumaks	0	1 572
Sotsiaalmaks	0	2 789
Kohustuslik kogumispension	0	82
Töötuskindlustusmaksed	0	203
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 647

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	604 453	0	0	604 453	0%	USD	2023
Pikaajalised laenud kokku	604 453			604 453			
Laenukohustised kokku	604 453	0	0	604 453			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	1 392 786	0	0	1 392 786	0%	USD	2023
Pikaajalised laenud kokku	1 392 786			1 392 786			
Muud laenukohustised							
Omaniku lühiajaline laen	18 697	18 697	0	0	0%	EUR	31.12.2018
Muud laenukohustised kokku	18 697	18 697	0	0			
Laenukohustised kokku	1 411 483	18 697	0	1 392 786			

Kuna 2018 on toimunud laenu tagasimakse omanikule, kajastatakse laen nimiväärtuses.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	0	0
Intressivõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	665	665
Võlad töövõtjatele	3 330	3 330
Maksuvõlad	4 647	4 647
Muud võlad	1 518	1 518
Intressivõlad	1 518	1 518
Kokku võlad ja ettemaksed	10 160	10 160

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	38 698	53 609
Sotsiaalmaksud	13 061	18 120
Kokku tööjõukulud	51 759	71 729
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	604 453	1 411 483

Laenud

2017	Saadud laenud	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lühilajaline laen omanikult	18 697	0%

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2020

Hestia Capital OÜ (registrikood: 12265838) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BERIT-KERT LAKE	Juhatuse liige	08.01.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	433 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-958 555
Kokku	-524 654
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-524 654
Kokku	-524 654

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Berit-Kert Lake	47305090256		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	bkarjus@hotmail.com