

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Hesaton

registrikood: 11027605

tänava/talu nimi, Maakri 19/21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 5014414, +372 5041599

faks: +372 6612969

e-posti aadress: hesaton@hotmail.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13

Tegevusaruanne

Hesaton OÜ asutati 19.aprillil 2004.aastal. 2006.aasta alguses soetas ettevõtte kaks kinnistut Võrumaale ning aasta lõpus kinnistu Tallinnasse. 2008. aasta detsembris soetati kinnistu Jõgevamaal. 2011. aastal investeeris ettevõtte Tallinnas asuva kinnistu parendusse. Aruandeaastal investeeringuid ei tehtud.

2007.aastal on soetatud osalus ettevõttes OÜ Neeme Kala. 2011.aastal konverteeriti OÜ Neeme Kalale antud laenust 6 722 euro suurune osa osakapitaliks.

Aruandeaastal ettevõtteel töötajaid ei olnud, vajalikke toiminguid tegid juhatuse liikmed. Juhatusele tasu ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	417	52	
Nõuded ja ettemaksed	34 214	10 120	3
Kokku käibevara	34 631	10 172	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	147 678	147 678	5
Kokku põhivara	147 678	147 678	
Kokku varad	182 309	157 850	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	77 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 088	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	78 088	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	56 366	110 166	6
Kokku pikaajalised kohustused	56 366	110 166	
Kokku kohustused	134 454	110 166	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 872	52 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171	-7 158	
Kokku omakapital	47 855	47 684	
Kokku kohustused ja omakapital	182 309	157 850	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-161	-436	
Ärikasum (kahjum)	-161	-436	
Finantstulud ja -kulud	332	-6 722	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171	-7 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171	-7 158	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-161	-436	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-317	
Kokku rahavood äritegevusest	-161	-753	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-4 752	
Antud laenud	-30 000	0	4
Antud laenude tagasimaksed	6 500	0	4
Laekunud intressid	826	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 674	-4 752	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	87 700	5 470	8
Saadud laenude tagasimaksed	-64 500	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	23 200	5 470	
Kokku rahavood	365	-35	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52	87	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	365	-35	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	417	52	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	52 030	54 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 158	-7 158
31.12.2011	2 556	256	44 872	47 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	171	171
31.12.2012	2 556	256	45 043	47 855

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hesaton OÜ aruandeaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Hesaton OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõstmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse turusituatsiooni analüüsi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid või kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real „muud ärikulud“ või „muud äritulud“.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulusid. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividendid. Alates 1. jaanuarist 2008.a. on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksiteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11372779	OÜ Neeme Kala	Eesti	merekalapüük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
OÜ Neeme Kala	0	-1 348	1 348	0
Kokku	0	-1 348	1 348	0

2011. aastal konverteeriti sidusettevõttele Neeme Kala OÜ antud laenust 6 722 eurot osakapitaliks (lisa 9).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	34 214	34 214	0	0	
Laenunõuded	33 620	33 620	0	0	4
Intressinõuded	594	594	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 214	34 214			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	10 120	10 120	0	0	
Laenunõuded	10 120	10 120	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 120	10 120			

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	33 620	33 620	0	0				
OÜ Neeme Kala	10 120	10 120	0	0	0%	EUR	31.12.2013	8
Aramo OÜ	23 500	23 500	0	0	2%	EUR	31.12.2013	
Intressinõuded	594	594	0	0				
Aramo OÜ	594	594	0	0				
Kokku muud nõuded	34 214	34 214	0	0				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	10 120	10 120	0	0				
OÜ Neeme Kala	10 120	10 120	0	0	0%	EUR	31.12.2012	8
Kokku muud nõuded	10 120	10 120	0	0				

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	142 926
Ostud ja parendused	4 752
31.12.2011	147 678
31.12.2012	147 678

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Inspira Sisustuse OÜ	77 000	77 000			5%	EUR	31.12.2013	8
Lühiajalised laenud kokku	77 000	77 000						
Pikaajalised laenud								
Osanik	56 366	0	0	56 366	0%	EUR	tähtajatu	8
Pikaajalised laenud kokku	56 366	0	0	56 366				
Laenukohustused kokku	133 366	77 000	0	56 366				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Osanik	110 166	0	0	110 166	0%	EUR	tähtajatu	8
Pikaajalised laenud kokku	110 166	0	0	110 166				
Laenukohustused kokku	110 166	0	0	110 166				

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 45 043 (31.12.11 44 872) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 31.12.12 seisuga 9 459 (31.12.11 9 423) eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 31.12.12 seisuga 35 584 (31.12.11 35 449) eurot.		

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	10 120	0	10 120	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	134 454	0	110 166

2012	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 088	87 700	64 500
2011	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 700	55 500

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: osanikud ning osanikega seotud ettevõtted, sidusettevõtte.

Nõuded.

Nõudena sidusettevõtjale on kajastatud lühiajaline laen Neeme Kala OÜ-le (lisa 4).

Kohustused.

Kohustus tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtjate ees seisuga 31.12.12 koosneb: laenukohustusest summas 77 000 eurot Inspira Sisustuse OÜ (lisa 6) ees, intressikohustusest summas 1 088 eurot Inspira Sisustuse OÜ ees, laenukohustusest summas 56 366 eurot (31.12.11: 110 166) omaniku ees.

Laenud.

Aruandeaastal võttis Hesaton OÜ osanikelt laenu summas 1 700 (2011.a. 5 470) eurot ning tagastas 55 500 eurot. Laen on tähtajatu ja saadud intressimääraga 0% aastas. Osanikelt saadud laenu saldo 31.12.2012 seisuga on 56 366 (31.12.2011 110 166) eurot ja on kajastatud pikaajalise laenukohustusena.

Aruandeaastal võttis Hesaton OÜ tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtjalt laenu summas 86 000 eurot, millest tagastas samal aastal 9 000 eurot. Täpsem informatsioon laenu tingimustest on lisa 6.

Ostud.

Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtjatega seotud kulu 2012. aastal on intressikulu.

Juhatusele makstud tasud.

Aruandeaastal juhatusele tasu ei arvestatud ega makstud.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Intressitulud	1 420	0	
Intressitulu laenudelt	1 420	0	4
Intressikulud	-1 088	0	
Intressikulu laenudelt	-1 088	0	6,8
Muud finantstulud ja -kulud	0	-6 722	2
Kokku finantstulud ja -kulud	332	-6 722	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ Hesaton (registrikood: 11027605) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÄRV	Juhatuse liige	03.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171
Kokku	45 043

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6612969
Mobiiltelefon	+372 5014414
Mobiiltelefon	+372 5041599
E-posti aadress	hesaton@hotmail.ee