

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.10.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Hepsor Sihi OÜ

registrikood: 12362565

tänavanimi, maja number: Järvevana tee 9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 6609009, +372 5215516

e-posti aadress: info@mittperlebach.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 Varud	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Hepsor Sihi OÜ on 2012. aastal asutatud kinnisvara arendusega tegelev ettevõte.

Aastal 2012 soetas Hepsor Sihi OÜ Tallinnas, aadressile Sihi 32/Kaevu 8, poolelioleva ehituse ja kinnistu korterelamu ja eramu arendamiseks.

Sügisel 2013 valmisid korterelamu ja eramu. Aasta lõpuks oli kuuest korterimandist müüdud viis. Ettevõtte teenis müügitulu 1 028 673 eurot.

Ettevõttel ei ole ühtegi töötajat. Juhatuse liikmeid oli aastal 2013 kaks ja neile tasusid ei makstud. Täna sel päeval ettevõttel aktiivne majandustegevus puudub ning kõik korterimandid on müüdud.

2014. aastal ei ole ette näha ettevõtte majandustegevuse aktiveerumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	15.10.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 536	2 500	2
Varud	207 140	0	3
Kokku käibevara	210 676	2 500	
Kokku varad	210 676	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	215 118	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	225 118	0	
Kokku kohustused	225 118	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 942	0	
Kokku omakapital	-14 442	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	210 676	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.10.2012 - 31.12.2013	15.10.2012 - 15.10.2012	Lisa nr
Müügitulu	1 028 673	0	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 036 525	0	9
Brutokasum (-kahjum)	-7 852	0	
Üldhalduskulud	-9 898	0	
Muud äritulud	11 306	0	8
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-6 445	0	
Intressikulud	-10 497	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 942	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 942	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	15.10.2012 - 31.12.2013	15.10.2012 - 15.10.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 445	0	
Varude muutus	-207 140	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	214 760	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 175	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	0	
Makstud intressid	-10 139	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-139	0	
Kokku rahavood	1 036	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 036	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 536	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.10.2012	2 500	0	2 500
15.10.2012	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-16 942	-16 942
31.12.2013	2 500	-16 942	-14 442

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hepsor Sihi OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Hepsor Sihi OÜ kasutab Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Lõpetamata ehitiste varud sisaldavad nii otseseid ehitusega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa ehituse üldkuludest.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

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

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtetega seotud juhtimisorganite liikmeid ning nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	15.10.2012
Arvelduskontod	3 536	2 500
Kokku raha	3 536	2 500

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	15.10.2012
Lõpetamata toodang	207 140	0
Lõpetamata ehitis	207 140	0
Kokku varud	207 140	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äriühinud	10 000	10 000			5%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Laenukohustused kokku	10 000	10 000					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	214 760	214 760	0	0	6
Muud võlad	358	358	0	0	
Intressivõlad	358	358	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	215 118	215 118	0	0	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	15.10.2012
Tarnijatele tasumata arved	214 760	0
Kokku võlad tarnijatele	214 760	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	15.10.2012 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	1 028 673
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 028 673
Kokku müügitulu	1 028 673
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 028 673
Kokku müügitulu	1 028 673

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	15.10.2012 - 31.12.2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 300
Muud	6
Kokku muud äritulud	11 306

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	15.10.2012 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 036 525
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 036 525

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Hepsor OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 061
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	223 909

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2014

Hepsor Sihi OÜ (registrikood: 12362565) 15.10.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI LAKS	Juhatuse liige	27.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hepsor Sihi OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Hepsor Sihi OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäidiseid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusle teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle piirneb peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravastust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Hepsor Sihi OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Asumets

Vandeauditiitori number 105

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47, Tallinn

27.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Hepsor Sihi OÜ (registrikood: 12362565) 15.10.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN ASUMETS	Vandeaudiitor	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 942
Kokku	-16 942
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-16 942
Kokku	-16 942

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 942
Kokku	-16 942
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-16 942
Kokku	-16 942

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1028673	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hepsor OÜ	12099216	Järvevana tee 9, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6609009
Mobiiltelefon	+372 5215516
E-posti aadress	info@mittperlebach.ee