

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Hesaton

registrikood: 11027605

tänava/talu nimi, Maakri 19/21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 5014414

e-posti aadress: hesaton@hot.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 Intressikulud	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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.

2014. aastal ettevõttel müügitulu puudus, nagu ka 2013. aastal.

Ettevõtte aruandeaasta kasum oli 5 646 (2013.a. 11) eurot.

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

Aivar Järv
juhatuse liige

29.06.15

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	544	286	
Nõuded ja ettemaksed	47 725	24 090	3
Kokku käibevara	48 269	24 376	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	147 678	147 678	5
Kokku põhivara	147 678	147 678	
Kokku varad	195 947	172 054	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	53 000	54 500	6
Võlad ja ettemaksed	1 418	2 322	
Kokku lühiajalised kohustused	54 418	56 822	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	88 017	67 366	6
Kokku pikaajalised kohustused	88 017	67 366	
Kokku kohustused	142 435	124 188	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 054	45 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 646	11	
Kokku omakapital	53 512	47 866	
Kokku kohustused ja omakapital	195 947	172 054	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-369	-373	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-369	-373	
Intressikulud	-1 418	-2 322	8
Muud finantstulud ja -kulud	7 433	2 706	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 646	11	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 646	11	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-369	-373
Kokku rahavood äritegevusest	-369	-373
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-54 000	-48 500
Antud laenude tagasimaksed	31 000	58 500
Laekunud intressid	6 799	2 829
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 201	12 829
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	69 950	53 000
Saadud laenude tagasimaksed	-50 800	-64 500
Makstud intressid	-2 322	-1 087
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 828	-12 587
Kokku rahavood	258	-131
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	286	417
Raha ja raha ekvivalentide muutus	258	-131
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	544	286

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	45 043	47 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11	11
31.12.2013	2 556	256	45 054	47 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 646	5 646
31.12.2014	2 556	256	50 700	53 512

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 ettemaksud

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 kulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1.jaanuarist 2015.a. on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuni 31. detsember 2014 oli maksumääraks 21/79. 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.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11372779	OÜ Neeme Kala	Eesti	merekalapüük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
OÜ Neeme Kala	0	-762	762	0
Kokku	0	-762	762	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	47 725	47 725	0	0	
Laenunõuded	46 620	46 620	0	0	4
Intressinõuded	1 105	1 105	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 725	47 725			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	24 090	24 090	0	0	
Laenunõuded	23 620	23 620	0	0	4
Intressinõuded	470	470	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 090	24 090	0	0	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	46 620	46 620	0	0				3
OÜ Neeme Kala	6 120	6 120	0	0	0%	EUR	31.12.2015	10
Aramo OÜ	27 500	27 500	0	0	2%	EUR	31.12.2015	9
KrisMar Tekstiil OÜ	13 000	13 000	0	0	2%	EUR	31.12.2015	
Intressinõuded	1 105	1 105	0	0				3
Aramo OÜ	845	845	0	0				
KrisMar Tekstiil OÜ	260	260	0	0				
Kokku muud nõuded	47 725	47 725	0	0				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	23 620	23 620	0	0				3
OÜ Neeme Kala	10 120	10 120			0%	EUR	31.12.2014	10
Aramo OÜ	13 500	13 500			2%	EUR	31.12.2014	9
Intressinõuded	470	470	0	0				3
Aramo OÜ	470	470	0	0				
Kokku muud nõuded	24 090	24 090	0	0				

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	147 678
31.12.2013	147 678
31.12.2014	147 678

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Inspira Sisustuse OÜ	53 000	53 000			2,5%	EUR	31.12.2015	8,10
Lühiajalised laenud kokku	53 000	53 000						
Pikaajalised laenud								
Osanik	88 017	0	0	88 017	0%	EUR	tähtajatu	10
Pikaajalised laenud kokku	88 017	0	0	88 017				
Laenukohustused kokku	141 017	53 000		88 017				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Inspira Sisustuse OÜ	54 500	54 500			4%	EUR	31.12.2014	8,10
Lühiajalised laenud kokku	54 500	54 500						
Pikaajalised laenud								
Osanik	67 366	0	0	67 366	0%	EUR	tähtajatu	10
Pikaajalised laenud kokku	67 366	0	0	67 366				
Laenukohustused kokku	121 866	54 500	0	67 366				

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 50 700 (31.12.13 45 054) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 31.12.13 seisuga 10 140 (31.12.13 9 461) eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 31.12.13 seisuga 40 560 (31.12.13 35 593) eurot.		

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-1 418	-2 322	6,10
Kokku intressikulud	-1 418	-2 322	

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	7 433	2 706	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 433	2 706	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	6 120	0	10 120	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	142 434	0	124 188

2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 418	47 000	48 500
2013	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 322	41 000	-63 500

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 31.12.14 koosneb: laenukohustusest Inspira Sisustuse OÜ ees summas 53 000 (31.12.13: 54 500) eurot (lisa 6), intressikohustusest Inspira Sisustuse OÜ ees summas 1 418 (31.12.13: 2 322) eurot , laenukohustusest omaniku ees summas 88 016 (31.12.13: 67 366) eurot.

Laenud.

Aruandeaastal võttis Hesaton OÜ osanikelt laenu summas 22 950 (2013.a. 12 700) eurot ning tagastas 2 300 (2013.a. 1 000) eurot. Laen on tähtajatu ja saadud intressimääraga 0% aastas. Osanikelt saadud laenu saldo 31.12.2013 seisuga on 88 016 (31.12.2013 67 366) eurot ja on kajastatud pikaajalise laenukohustusena.

Aruandeaastal võttis Hesaton OÜ tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtjalt täiendavalt laenu summas 47 000 (2013.a. 63 500) eurot, tagastas samal aastal 48 500 (2013.a. 63 500) eurot. Täpsem informatsioon laenu tingimustest on lisa 6.

Ostud.

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

Juhatusetele makstud tasud.

Aruandeaastal juhatusele tasu ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ Hesaton (registrikood: 11027605) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÄRV	Juhatuse liige	01.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 646
Kokku	50 700

Sidevahendid

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