

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing HEPTER GRUPP

registrikood: 10941212

tänavatalu nimi, Telliskivi 60A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 6526233, +372 5070884

e-posti aadress: info@hepter.ee, tootmine@kleepsuvabrik.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Hepter Grupp OÜ põhitegevuseks on mitmesuguste trükiste tootmine, sh koostamine, kirjutamine, kujundamine, küljendamine, trükkimine, komplekteerimine ja trükiteenuse vahendamine.

2014. aasta müügitulu hindab juhatus rahuldavaks, müügitulu teeniti 94 005 eurot, kasumiks kujunes 7 842 eurot.

Lõppenud majandusaastal soetati kapitalirendi tingimustel transpordivahend, printer ja lamineerimislaud.

Töötasufond 2014. aastal oli 21 537 eurot ja ettevõttes töötas majandusaastal keskmiselt kaks põhitöökohaga töötajat. Juhatus koosnes ühest liikmest, kellele juhatus liikme tasu ei makstud.

Järgneval, 2015. majandusaastal jätkab ettevõtte samadel tegevusaladel. Juhatus plaanib jätkata kulude kärpimist ja käibe ning kasumlikkuse tõstmist. Prognooside kohaselt on käibe kasv ca 10-15 % arvestades konkurentsituatsiooni trükiteenuste turul. Eesmärgiks on pakutavaid teenuseid arendada ja laiendada kliendibaasi läbi aktiivsema turundustegevuse. Juhatus hindab plaani siseneda naaberturgudele optimistlikult ning hiljemalt järgmise majandusaasta teises pooles peaks olema sõlmitud vastavad koostöölepingud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	8 630	6 610
Nõuded ja ettemaksed	12 507	11 887
Kokku käibevara	21 137	18 497
Põhivara		
Materiaalne põhivara	50 949	21 901
Kokku põhivara	50 949	21 901
Kokku varad	72 086	40 398
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 202	2 735
Võlad ja ettemaksed	10 731	13 538
Kokku lühiajalised kohustused	24 933	16 273
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	25 139	9 953
Kokku pikaajalised kohustused	25 139	9 953
Kokku kohustused	50 072	26 226
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 360	1 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 842	9 761
Kokku omakapital	22 014	14 172
Kokku kohustused ja omakapital	72 086	40 398

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	94 005	85 301
Muud äritulud	0	1 040
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 257	-26 705
Mitmesugused tegevuskulud	-27 800	-27 860
Tööjõukulud	-21 537	-15 734
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 700	-5 856
Muud ärikulud	-142	-151
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 569	10 035
Intressikulud	-727	-274
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 842	9 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 842	9 761

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 569	10 035
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 700	5 856
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	98
Kokku korrigeerimised	9 700	5 954
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-620	-4 636
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-824	4 837
Kokku rahavood äritegevusest	16 825	16 190
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	798
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	798
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 255
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 078	-6 035
Makstud intressid	-727	-274
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 805	-15 564
Kokku rahavood	2 020	1 424
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 610	5 186
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 020	1 424
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 630	6 610

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	1 599	4 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 761	9 761
31.12.2013	2 556	256	11 360	14 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 842	7 842
31.12.2014	2 556	256	19 202	22 014

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hepter Grupp OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Hepter Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja lähtutud on soetusmaksumuse printsiibist.

Vigade korrigeerimine

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Finantsvarad

Hepter Grupp OÜ finantsvarad on: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 4 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisat-sioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglase väärtus.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Osaühing Hepter Grupp on moodustanud, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Hepter Grupp OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele. Seotud osapooled on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele otsustele;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	5 584	5 899
Arvelduskontod	3 046	711
Kokku raha	8 630	6 610

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 667	10 667
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 362	1 362
Ettemaksed	478	478
Tulevaste perioodide kulud	178	178
Muud makstud ettemaksed	300	300
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 507	12 507
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 664	11 664
Ettemaksed	223	223
Muud makstud ettemaksed	223	223
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 887	11 887

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			1
Käibemaks	1 359		1 361
Üksikisiku tulumaks		174	219
Sotsiaalmaks		546	996
Kohustuslik kogumispension		20	63
Töötuskindlustusmaksed		31	81
Ettemaksukonto jääk	3		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 362	771	2 721

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	8 612	14 747	23 359	23 359
Akumuleeritud kulum	-6 059	-4 307	-10 366	-10 366
Jääkmaksumus	2 553	10 440	12 993	12 993
Ostud ja parendused	15 660		15 660	15 660
Amortisatsioonikulu	-2 907	-2 949	-5 856	-5 856
Müügid	-896		-896	-896
31.12.2013				
Soetusmaksumus	17 160	14 747	31 907	31 907
Akumuleeritud kulum	-2 750	-7 256	-10 006	-10 006
Jääkmaksumus	14 410	7 491	21 901	21 901
Ostud ja parendused	14 408	24 340	38 748	38 748
Amortisatsioonikulu	-5 833	-3 867	-9 700	-9 700
31.12.2014				
Soetusmaksumus	31 568	39 087	70 655	70 655
Akumuleeritud kulum	-8 583	-11 123	-19 706	-19 706
Jääkmaksumus	22 985	27 964	50 949	50 949

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		798
Transpordivahendid		798
Kokku		798

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Masinad ja seadmed	38 098	12 959	25 139		
Kapitalirendikohustused kokku	38 098	12 959	25 139		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Transpordivahendid	11 445	1 492	9 953	6 kuu EURIBOR+ 2,6	24.04.2018
Kapitalirendikohustused kokku	11 445	1 492	9 953		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	38 573	13 311
Kokku	38 573	13 311

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juhatuselise liige	1 243	1 243		
Lühiajalised laenud kokku	1 243	1 243		
Kapitalirendikohustused kokku	38 098	12 959	25 139	
Laenukohustused kokku	39 341	14 202	25 139	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juhatuselise liige	1 243	1 243		
Lühiajalised laenud kokku	1 243	1 243		
Kapitalirendikohustused kokku	11 445	1 492	9 953	
Laenukohustused kokku	12 688	2 735	9 953	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 625	8 625
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	771	771
Muud võlad	535	535
Muud viitvõlad	535	535
Kokku võlad ja ettemaksed	10 731	10 731
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 617	9 617
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	2 721	2 721
Kokku võlad ja ettemaksed	13 538	13 538

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	800	1 200
Kokku võlad töövõtjatele	800	1 200

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 005	85 301
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 005	85 301
Kokku müügitulu	94 005	85 301
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu reklaammaterjalide kirjastamisest	94 005	85 301
Kokku müügitulu	94 005	85 301

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	15 522	10 746
Sotsiaalmaksud	6 015	4 988
Kokku tööjõukulud	21 537	15 734
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 243	1 243

Osaühing Hepter Grupp ei ole aruandeperioodil arvestanud juhatuse liikmetasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Osaühing HEPTER GRUPP (registrikood: 10941212) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI EELSAARE	Juhatuse liige	20.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 842
Kokku	19 202
Jaotamine	
Kokku	19 202

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 842
Kokku	19 202
Jaotamine	
Kokku	19 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kirjastamine	58191	94005	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henri Eelsaare	37901310248	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Kristjan Eelsaare	37708040258	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Henri Eelsaare	37901310248	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Kristjan Eelsaare	37708040258	Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6526233
Mobiiltelefon	+372 5070884
E-posti aadress	tootmine@kleepsuvabrik.ee
E-posti aadress	info@hepter.ee