

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 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.

2015. aasta müügitulu hindab juhatus rahuldavaks, müügitulu teeniti 124 335 eurot, mis on 32 % rohkem eelmisest, 2014. aasta müügitulust. Majandusaasta kasumiks kujunes 3 285 eurot.

Lõppenud majandusaastal põhivara ei soetatud ja teisi investeeringuid ei olnud.

Töötasufond 2015. aastal oli 28 777 eurot ja ettevõttes töötas majandusaastal keskmiselt kaks põhitöökohaga töötajat. Juhatus koosnes ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Järgneval, 2016. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	9 974	8 630
Nõuded ja ettemaksed	15 585	12 507
Kokku käibevara	25 559	21 137
Põhivara		
Materiaalne põhivara	37 143	50 949
Kokku põhivara	37 143	50 949
Kokku varad	62 702	72 086
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 134	14 202
Võlad ja ettemaksed	12 344	10 731
Kokku lühiajalised kohustused	21 478	24 933
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	15 925	25 139
Kokku pikaajalised kohustused	15 925	25 139
Kokku kohustused	37 403	50 072
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 202	11 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 285	7 842
Kokku omakapital	25 299	22 014
Kokku kohustused ja omakapital	62 702	72 086

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	124 335	94 005
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 424	-26 257
Mitmesugused tegevuskulud	-34 848	-27 800
Tööjõukulud	-28 777	-21 537
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 806	-9 700
Muud ärikulud	-1 165	-142
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 315	8 569
Intressikulud	-1 030	-727
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 285	7 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 285	7 842

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 315	8 569
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 806	9 700
Kokku korrigeerimised	13 806	9 700
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 078	-620
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	370	-824
Kokku rahavood äritegevusest	15 413	16 825
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 039	-14 078
Makstud intressid	-1 030	-727
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 069	-14 805
Kokku rahavood	1 344	2 020
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 630	6 610
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 344	2 020
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 974	8 630

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 285	3 285
31.12.2015	2 556	256	22 487	25 299

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hepter Grupp OÜ 2015. 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 printsibist.

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 printsibist 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, amortisatsioonimeetodi 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 õiglane 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 äriliste 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 äriliste 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 069	15 069
Ettemaksed	516	516
Muud makstud ettemaksed	516	516
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 585	15 585
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5		
Käibemaks	3 410	1 359	
Üksikisiku tulumaks	585		174
Sotsiaalmaks	1 326		546
Kohustuslik kogumispension	66		20
Töötuskindlustusmaksed	80		31
Ettemaksukonto jääk		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 472	1 362	771

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu	-6 313	-7 493	-13 806	-13 806
31.12.2015				
Soetusmaksumus	31 568	39 087	70 655	70 655
Akumuleeritud kulum	-14 896	-18 616	-33 512	-33 512
Jääkmaksumus	16 672	20 471	37 143	37 143

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	25 059	9 134	15 925
Kapitalirendikohustused kokku	25 059	9 134	15 925
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	38 098	12 959	25 139
Kapitalirendikohustused kokku	38 098	12 959	25 139

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	37 143	38 573
Kokku	37 143	38 573

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	25 059	9 134	15 925	
Laenukohustused kokku	25 059	9 134	15 925	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juhatuse 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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 850	4 850
Võlad töövõtjatele	1 390	1 390
Maksuvõlad	5 472	5 472
Saadud ettemaksed	23	23
Muud saadud ettemaksed	23	23
Lühiajalised eraldised	609	609
Kokku võlad ja ettemaksed	12 344	12 344
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	124 210	94 005
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	125	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	124 335	94 005
Kokku müügitulu	124 335	94 005
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu reklaammaterjalide kirjastamisest	124 335	94 005
Kokku müügitulu	124 335	94 005

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	19 289	15 522
Sotsiaalmaksud	9 488	6 015
Kokku tööjõukulud	28 777	21 537
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 243

Ettevõtte ei ole arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Osaühing HEPTER GRUPP (registrikood: 10941212) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI EELSAARE	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 285
Kokku	22 487
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 487
Kokku	22 487

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 285
Kokku	22 487
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 487
Kokku	22 487

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kirjastamine	58191	124335	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	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

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