

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HPT Eesti OÜ

registrikood: 11019149

tänava/talu nimi, Regati pst 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 5279504

e-posti aadress: info@hpteesti.ee, thomas@hpteesti.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	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

HPT Eesti OÜ jätkab oma tavapärase majandustegevusega - turundus- ja konsultatsiooniteenuste osutamisega. Kuid lisaks sellele ta veel müüb nii eraisikutele kui ka apteekidele meditsiinitooteid.

HPT Eesti OÜ 2015. aasta müügitulu oli 67 541 eurot. 2015. aastal tegeleti uute klientide leidmisega ning 2016. aastal on plaanis jätkata senist müügitegevust, leida uusi kliente ning suurendada ettevõtte kasumlikkust.

Ettevõttel oli 2015. aastal 1 palgaline töötaja. Juhatuse liikmele ei ole makstud töötasu.

HPT Eesti OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning turuosa suurendamine Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 536	23 347	2
Nõuded ja ettemaksed	19 246	23 795	3
Kokku käibevara	34 782	47 142	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	297	806	5
Kokku põhivara	297	806	
Kokku varad	35 079	47 948	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 949	37 339	6
Kokku lühiajalised kohustused	23 949	37 339	
Kokku kohustused	23 949	37 339	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 797	7 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	521	365	
Kokku omakapital	11 130	10 609	
Kokku kohustused ja omakapital	35 079	47 948	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	67 541	47 353	8
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 547	-46 965	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 922	-9 789	10
Tööjõukulud	-5 293	-5 147	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-509	-42	5
Muud ärikulud	-2	-45	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 730	-14 635	
Intressikulud	-49	0	
Muud finantstulud ja -kulud	17 300	15 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	521	365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	521	365	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 730	-14 635
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	509	42
Kokku korrigeerimised	509	42
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 641	30 272
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 818	-1 955
Kokku rahavood äritegevusest	-7 762	13 724
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-848
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-848
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-49	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-49	0
Kokku rahavood	-7 811	12 876
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 347	10 471
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 811	12 876
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 536	23 347

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	7 432	10 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	365	365
31.12.2014	2 556	256	7 797	10 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	521	521
31.12.2015	2 556	256	8 318	11 130

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HPT Eesti OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Muudatused Raamatupidamise Toimikonna Juhendites ei ole toonud kaasa muudatusi ettevõtte arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis "Raha" kirjel ja rahavoogude aruandes sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka euro vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka euro vahetuskursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Ettemakseid bilansipäeval ümber ei hinnata vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka euro vahetuskursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude vahel. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

HPT Eesti OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke,
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	15 536	23 347

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 197	4 197
Ostjatelt laekumata arved	4 197	4 197
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	1	1
Muud makstud ettemaksed	1	1
Muud lühiajalised nõuded	15 047	15 047
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 246	19 246
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 643	5 643
Ostjatelt laekumata arved	5 643	5 643
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 092	1 092
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12
Ettemaksed	2	2
Muud makstud ettemaksed	2	2
Muud lühiajalised nõuded	17 046	17 046
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 795	23 795

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	210	11	165
Üksikisiku tulumaks	0	80	0	65
Sotsiaalmaks	0	248	0	211
Kohustuslik kogumispension	0	15	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	18	0	17
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	571	12	471

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	5 166	0	5 166	5 166
Akumuleeritud kulum	-5 166	0	-5 166	-5 166
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	848	848	848
Amortisatsioonikulu	0	-42	-42	-42
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 166	848	6 014	6 014
Akumuleeritud kulum	-5 166	-42	-5 208	-5 208
Jääkmaksumus	0	806	806	806
Amortisatsioonikulu	0	-509	-509	-509
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	848	848	848
Akumuleeritud kulum	0	-551	-551	-551
Jääkmaksumus	0	297	297	297

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 170	6 170	
Võlad töövõtjatele	366	366	
Maksuvõlad	571	571	4
Muud võlad	14 344	14 344	
Intressivõlad	14 344	14 344	12
Võlg juhatuse liikmele	2 498	2 498	12
Kokku võlad ja ettemaksed	23 949	23 949	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 415	4 415	
Võlad töövõtjatele	278	278	
Maksuvõlad	471	471	4
Muud võlad	22 994	22 994	
Intressivõlad	22 994	22 994	12
Võlg juhatuse liikmele	9 181	9 181	12
Kokku võlad ja ettemaksed	37 339	37 339	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	64 598	45 223
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 598	45 223
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 943	2 130
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 943	2 130
Kokku müügitulu	67 541	47 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundus- ja konsultatsiooniteenused	5 839	3 885
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	61 702	43 468
Kokku müügitulu	67 541	47 353

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	70 396	46 918
Transpordikulud	151	47
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	70 547	46 965

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	0	225
Kütus	0	225
Mitmesugused bürookulud	1 381	2 350
Lähetuskulud	0	101
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 000	1 000
Autokulud	2 558	4 392
Raamatupidamisteenus	1 241	1 116
Muud	742	605
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 922	9 789

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 956	3 842
Sotsiaalmaksud	1 337	1 305
Kokku tööjõukulud	5 293	5 147
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 843	1 092	32 175

Juhatuse liikmele ei ole arvestatud töötasu ega antud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

HPT Eesti OÜ (registrikood: 11019149) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
THOMAS FRANCIS BAUMER	Juhatuse liige	05.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	521
Kokku	8 318
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 318
Kokku	8 318

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	521
Kokku	8 318
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 318
Kokku	8 318

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	61702	91.35%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	5839	8.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Thomas F. Baumer	35101290324	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5279504
E-posti aadress	thomas@hpteesti.ee
E-posti aadress	info@hpteesti.ee