

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Hestia Capital OÜ

registrikood: 12265838

aadress: Pikk 41-M2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

e-posti aadress: bkarjus@hotmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tuletisinstrumendid	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

OÜ Hestia Capitali põhitegevus 2014. aastal oli investeerimine.

Ettevõttes töötab 3 inimest ja lisa tööjõu värbamiseks momendil vajadust ei ole.

Olulisi uurimus ja arendustegevuse projekte ei ole olnud ja ei näe ka nende vajalikkust lähitulevikus.

Ettevõtte tulemused ei ole tugevalt sõltuvad makromajanduslikust olukorrast. Samuti ei ole ka tugevat korrelatsiooni teiste samas valdkonnas tegutsevate firmadega.

Järgneval, 2015. majandusaastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Finantssuhtarvud

	2015	2014	
Varade tootlikkus, %	-5,0%	49,7%	= Puhaskasum / Varad (aasta keskmine)
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, %	191,6%	201,8%	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Omakapitali osakaal, %	17,8%	25,0%	= Omakapital / Varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 750	27 474	2
Finantsinvesteeringud	3 633 970	3 256 700	3
Nõuded ja ettemaksed	1 145	4 000	
Kokku käibevara	3 650 865	3 288 174	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	70 000	70 000	5
Nõuded ja ettemaksed	0	413	
Materiaalne põhivara	5 216	7 197	6
Kokku põhivara	75 216	77 610	
Kokku varad	3 726 081	3 365 784	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 887 266	1 573 855	7
Võlad ja ettemaksed	18 238	55 341	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 905 504	1 629 196	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 157 649	896 717	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 157 649	896 717	
Kokku kohustused	3 063 153	2 525 913	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	837 371	-11 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-176 943	849 306	
Kokku omakapital	662 928	839 871	
Kokku kohustused ja omakapital	3 726 081	3 365 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-26 242	-27 200	
Tööjõukulud	-108 204	-92 358	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 981	-1 981	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-136 427	-121 539	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	243 764	109 737	11
Intressikulud	-87 270	-3 009	
Muud finantstulud ja -kulud	-197 010	864 117	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-176 943	849 306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-176 943	849 306	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-136 427	-121 539	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 981	1 981	6
Kokku korrigeerimised	1 981	1 981	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 079	-1 868	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38 621	29 468	
Laekunud intressid	3	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-167 985	-91 955	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 124 155	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	500 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	500 000	-2 124 155	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	96 261	2 201 923	14
Saadud laenude tagasimaksed	-440 000	0	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-343 739	2 201 923	
Kokku rahavood	-11 724	-14 187	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 474	41 661	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 724	-14 187	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 750	27 474	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-48 429	-45 929
Vigade parandamise mõju	0	36 494	36 494
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500	-11 935	-9 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	849 306	849 306
31.12.2013	2 500	837 371	839 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-176 943	-176 943
31.12.2014	2 500	660 428	662 928

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hestia Capital 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Kasumit-kahjumit finantsinvesteeringutelt arvestatakse kord aastas bilansipäeva seisuga ning kajastatakse finantstulude grupis kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt. Investeeringu ümberhindlus tehakse bilansipäeva seisuga kehtiva börsikursi alusel.

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande sarnaselt teistele tuletisinstrumentidele. Kõigi tuletisinstrumentide bilansiline maksumus on väljendatud õiglases väärtuses ning sisaldab kogunenud intressi. Realiseeritud kasum-kahjum tuletisinstrumentidelt kajastatakse perioodi tuluna finantsinvesteeringud grupis ning realiseerimata kasumi osa kajastub finantsinvesteeringute väärtuse saldosalansipäeva seisuga. Realiseerumata kasumilt-kahjumilt kajastatakse jooksva perioodi tuludes-kuludes muutus realiseerumata kasumilt-kahjumilt. Tuletisinstrumentidena käsitletakse börsil kaubeldavaid CFD, futuuride ja forexi positsioone.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pank	15 750	27 474
Kokku raha	15 750	27 474

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
Soetamine	2 054 155	0	2 054 155
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	56 309	0	56 309
Muud	1 017 994	128 242	1 146 236
31.12.2013	3 128 458	128 242	3 256 700
Müük müügihiinnas või lunastamine	-500 000	-107 523	-607 523
Muud	984 793	0	984 793
31.12.2014	3 613 251	20 719	3 633 970

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 844	2 565
Sotsiaalmaks	5 156	4 560
Kohustuslik kogumispension	260	197
Töötuskindlustusmaksed	337	419
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 597	7 741

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	70 000	70 000
31.12.2013	70 000	70 000
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	70 000	70 000
31.12.2014	70 000	70 000

Pikaajalise investeeringuna on kajastatud 10% osalus ettevõttes GF Ventures OÜ. Ettevõtte tegeleb investeerimisvaldkonnas. Soetatud osaluse nimiväärtus on 1290 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku		
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara
31.12.2012			
Soetusmaksumus	7 035	7 035	2 870
Akumuleeritud kulum	-494	-494	-233
Jääkmaksumus	6 541	6 541	2 637
Amortisatsioonikulu	-1 407	-1 407	-574
31.12.2013			
Soetusmaksumus	7 035	7 035	2 870
Akumuleeritud kulum	-1 901	-1 901	-807
Jääkmaksumus	5 134	5 134	2 063
Amortisatsioonikulu	-1 407	-1 407	-574
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 035	7 035	2 870
Akumuleeritud kulum	-3 308	-3 308	-1 381
Jääkmaksumus	3 727	3 727	1 489

Lisa 7 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								
Marginaalkonto saldo (Margin Balance)	1 887 266	1 887 266			0%	USD	tähtajatu	
Lühiajalised laenud kokku	1 887 266	1 887 266						
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	1 157 649	0	0	1 157 649	0%	USD	2023	14
Pikaajalised laenud kokku	1 157 649	0	0	1 157 649				
Laenukohustused kokku	3 044 915	1 887 266	0	1 157 649				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Marginaalkonto saldo (Margin Balance)	1 145 571	1 145 571			0%	USD	tähtajatu	
Lühiajalised laenud kokku	1 145 571	1 145 571						
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	1 265 850	428 284	0	837 566	0%	USD	2023	14
Omaniku laen	18 528	0	0	18 528	0%	EUR	2023	14
Omaniku laen	40 623	0	0	40 623	0%	EUR	2022	14
Pikaajalised laenud kokku	1 325 001	428 284	0	896 717				
Laenukohustused kokku	2 470 572	1 573 855	0	896 717				

Omanikult saadud laenukohustust on diskonteeritud intressimääraga 8%, mis oleks turutingimustele vastav intress.
 Laenukohustuse nominaalsumma 31.12.2014 seisuga on 2 592 272 USD (31.12.2013 seisuga 2 890 000 USD ja 121 205 EUR).

Marginaalkonto tagatiseks on kauplemisskontol hoitavad positiivse väärtusega varad.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33	33	
Võlad töövõtjatele	8 090	8 090	
Maksuvõlad	8 597	8 597	4
Muud võlad	1 518	1 518	
Intressivõlad	1 518	1 518	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 238	18 238	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 300	2 300	
Võlad töövõtjatele	19 057	19 057	
Maksuvõlad	7 741	7 741	4
Muud võlad	26 243	26 243	
Intressivõlad	2 798	2 798	
Muud viitvõlad	23 445	23 445	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 341	55 341	

Lisa 9 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Varad	Varad
Realiseerimata kasum-kahjum kaubeldavatelt tuletisinstrumentidelt	20 719	128 242
Tuletisinstrumendid kokku	20 719	128 242

Tuletisinstrumentidena kajastatakse realiseerimata kasumeid-kahjumeid 31.12.14 seisuga kauplemiskeskonnas avatud CFD, Forex ja futuuri positsioonidelt.

Tuletisinstrumentide alusvaluuta on USD.

Tuletisinstrumendid on kajastatud õiglasel väärtusel börsikursiga.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	81 201	68 924
Sotsiaalmaksud	27 003	23 434
Kokku tööjõukulud	108 204	92 358
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	3	3

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum finantsinvesteeringutelt	183 682	90 782
Dividenditulu	60 082	18 955
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	243 764	109 737

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-90 635	59 340
Tuletisinstrumentide väärtuse muutus	-107 523	-53 428
Intressitulud	0	858 205
Muud finantstulud ja -kulud	1 148	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-197 010	864 117

Intressituludena on kajastatud omaniku laenudelt diskonteerimise tulemusena arvestatud intressitulu (lisa 7).

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Bilansipäeva seisuga oleks võimalik maksta omanikele dividende 550 357 euro ulatuses, millega kaasneks tulumaksukulu 110 071 eurot (31.12.13 vastavalt 669 897 ja 167 474 eurot).

Lisa 14 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	1 157 649	1 348 401

2014	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	440 000	96 261
2013	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 201 923

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.11.2016

Hestia Capital OÜ (registrikood: 12265838) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BERIT-KERT LAKE	Juhatuse liige	07.11.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hestia Capital OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Hestia Capital OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Hestia Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Tallinn

7. november 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Hestia Capital OÜ (registrikood: 12265838) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	07.11.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	837 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-176 943
Kokku	660 428
Katmine	
Kokku	660 428

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Berit-Kert Lake	47305090256		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	bkarjus@hotmail.com