

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Hestarek OÜ

registrikood: 11728822

tänavanimi, maja number: Sõõru tn 26

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5233491

e-posti aadress: mait.mae@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tööjõukulud	15
Lisa 10 Seotud osapooled	15
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Hestarek OÜ on 2009. aasta oktoobris asutatud varahaldusettevõte, mis alustas oma äritegevust aastal 2010.

Ettevõtte tegevus 2016. aastal seisnes põhiliselt omanikuga seotud ettevõtetele haldamises ning tütarettevõtete arendamises. Lisatulu teenitakse varade ning külaliskorteri rendist.

Hestarek OÜ-le kuuluvad 100% osalusega tütarettevõtted Villa Viinistu OÜ ja alates 01. oktoobrist 2015 Koda Ehitus OÜ ning 50% osalusega sidusettevõtte Kuuda Hooldekodu OÜ.

Konsolideeritud müügitulu 2016. aastal oli 2 924 933 eurot (2015. aastal 444 993 eurot). Kasum 2016. aastal oli 52 534 eurot (2015.aastal 148 890 eurot).

Finantssuhtarvud:	2016	2015
Müügitulu	2 924 933	444 993
Puhaskasum/-kahjum	52 534	148 890
Puhasrentaablus (%)	1,80	33,46
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,59	2,14
ROA (%)	5,06	15,13
ROE (%)	7,48	20,04

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = (puhaskasum/müügitulu) x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = (puhaskasum/varad) x 100

ROE (%) = (puhaskasum/omakapital) x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	90 267	169 474	
Nõuded ja ettemaksed	367 134	221 495	2
Kokku käibevarad	457 401	390 969	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	217 765	191 174	
Finantsinvesteeringud	26 350	81 522	
Nõuded ja ettemaksed	84 521	128 263	
Kinnisvarainvesteeringud	109 857	109 857	4
Materiaalsed põhivarad	143 143	81 867	5
Kokku põhivarad	581 636	592 683	
Kokku varad	1 039 037	983 652	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 988	5 413	6
Võlad ja ettemaksed	272 014	177 136	7
Kokku lühiajalised kohustised	287 002	182 549	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 596	17 899	6
Võlad ja ettemaksed	29 543	40 342	7
Kokku pikaajalised kohustised	50 139	58 241	
Kokku kohustised	337 141	240 790	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	780	780	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	645 898	590 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 534	148 890	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	701 896	742 862	
Kokku omakapital	701 896	742 862	
Kokku kohustised ja omakapital	1 039 037	983 652	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 924 933	444 993	8
Muud äritulud	13 839	1 935	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 247 128	-321 189	
Mitmesugused tegevuskulud	-166 538	-32 994	
Tööjõukulud	-326 645	-81 399	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 918	-19 016	5
Muud ärikulud	-3 719	-4 588	
Ärikasum (kahjum)	148 824	-12 258	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	31 592	135 263	3
Intressitulud	2 314	0	
Intressikulud	-1 069	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-107 002	31 135	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 659	154 140	
Tulumaks	-22 125	-5 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 534	148 890	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	52 534	148 890	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	148 824	-12 258	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	45 918	21 446	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 055	0	
Muud korrigeerimised	0	161 452	
Kokku korrigeerimised	39 863	182 898	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-139 503	-52 351	
Varude muutus	-5 354	-1 175	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	95 004	23 851	
Makstud intressid	0	-37	
Kokku rahavood äritegevusest	138 834	140 928	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-104 706	-2 439	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	17 500	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-76 153	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 558	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 201 007	-695 960	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 145 264	684 508	
Antud laenud	0	-6 519	
Antud laenude tagasimaksed	30 968	49 723	
Laekunud intressid	2 534	4 614	
Laekunud dividendid	5 000	8 665	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-10 799	-24 866	
Muud laekumised investeerimistegevusest	16 218	45 488	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-99 028	-15 497	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 985	20 216	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 638	-1 284	
Makstud intressid	-1 121	-120	
Makstud dividendid	-93 500	-29 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 200	-5 821	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-539	-143	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-119 013	-16 152	
Kokku rahavood	-79 207	109 279	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	169 474	60 195	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-79 207	109 279	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 267	169 474	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 684	524	391 593	394 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	148 890	148 890
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-29 000	-29 000
Muud muutused omakapitalis	0	256	227 915	228 171
31.12.2015	2 684	780	739 398	742 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	52 534	52 534
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-93 500	-93 500
31.12.2016	2 684	780	698 432	701 896

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hestarek OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad.

Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis on individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel. Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algselt hinnatud tootlustasemest. Kulutused, mis taastavad objekti algset tootlustaset (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused), kajastatakse perioodikuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Hestarek OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid ja nende lähedasi. Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osahinguhatus, tegevusdirektor.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	322 743	322 743	0
Ostjatelt laekumata arved	322 743	322 743	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	75 338	31 750	43 588
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	376	376	0
Ettemaksed	12 265	12 265	0
Tulevaste perioodide kulud	2 912	2 912	0
Muud makstud ettemaksed	9 353	9 353	0
Pikaajalised hoiused (garantiitagatis)	40 933	0	40 933
Kokku nõuded ja ettemaksed	451 655	367 134	84 521

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	183 687	183 687	0
Ostjatelt laekumata arved	183 687	183 687	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 047	2 047	0
Muud nõuded	106 307	30 968	75 339
Laenu nõuded	106 307	30 968	75 339
Ettemaksed	4 793	4 793	0
Tulevaste perioodide kulud	2 085	2 085	0
Muud makstud ettemaksed	2 708	2 708	0
Pikaajalised hoiused (garantiitagatis)	52 924	0	52 924
Kokku nõuded ja ettemaksed	349 758	221 495	128 263

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10480372	Kuuda hooldekodu OÜ	Eesti	Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	50	50

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	33 704
Ostud ja parendused	76 153
31.12.2015	109 857
31.12.2016	109 857

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 758	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	57 586	0	57 586	7 888	65 474
Akumuleeritud kulum	-6 496	0	-6 496	-4 699	-11 195
Jääkmaksumus	51 090	0	51 090	3 189	54 279
Ostud ja parendused	0	0	0	2 439	2 439
Lisandumised äriühenduste kaudu	32 164	3 104	35 268	11 327	46 595
Amortisatsioonikulu	-15 910	-506	-16 416	-2 601	-19 017
Muud muutused	-983	0	-983	-1 446	-2 429
31.12.2015					
Soetusmaksumus	88 522	3 104	91 626	13 766	105 392
Akumuleeritud kulum	-22 161	-506	-22 667	-858	-23 525
Jääkmaksumus	66 361	2 598	68 959	12 908	81 867
Ostud ja parendused	109 537	6 128	115 665	2 975	118 640
Amortisatsioonikulu	-38 654	-3 480	-42 134	-3 785	-45 919
Muud muutused	-11 445	0	-11 445	0	-11 445
31.12.2016					
Soetusmaksumus	234 621	18 260	252 881	30 019	282 900
Akumuleeritud kulum	-108 822	-13 014	-121 836	-17 921	-139 757
Jääkmaksumus	125 799	5 246	131 045	12 098	143 143

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Võimenduslaenu kasutatud limiit	7 971	7 971		
Tagatiseta võlakohustus	230	230		
Lühiajalised laenud kokku	8 201	8 201		
Kapitalirendikohustised kokku	27 383	6 787	20 596	
Laenukohustised kokku	35 584	14 988	20 596	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustus	216	216		
Lühiajalised laenud kokku	216	216		
Kapitalirendikohustised kokku	23 096	5 197	17 899	
Laenukohustised kokku	23 312	5 413	17 899	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	192 021	192 021	0
Võlad töövõtjatele	31 025	31 025	0
Maksuvõlad	45 801	45 801	0
Muud võlad	29 543	0	29 543
Saadud ettemaksed	3 167	3 167	0
Kokku võlad ja ettemaksed	301 557	272 014	29 543

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	117 143	117 143	0
Võlad töövõtjatele	21 067	21 067	0
Maksuvõlad	38 874	38 874	0
Muud võlad	40 394	52	40 342
Intressivõlad	52	52	0
Muud viitvõlad	40 342	0	40 342
Kokku võlad ja ettemaksed	217 478	177 136	40 342

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 924 933	444 993
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 924 933	444 993
Kokku müügitulu	2 924 933	444 993
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	2 176 992	119 295
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus, renoveerimine	266 726	261 543
Ventilatsiooni- ja kütteseadmete hooldustööd	207 809	49 352
Muu müügitulu	99 028	11 498
Muud ehitustööd	157 692	0
Sõiduki rent	2 628	3 305
Vee- ja kanalisatsioonitorustike paigaldus	5 300	0
Majutusteenus	8 758	0
Kokku müügitulu	2 924 933	444 993

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	244 219	60 415
Sotsiaalmaksud	82 426	20 984
Kokku tööjõukulud	326 645	81 399
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	11

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	75 338	106 306

2016	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	
Kuuda Hooldekodu OÜ	30 968

2015	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	
Kuuda Hooldekodu OÜ	30 204

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 839	2 408
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	904	897

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 603	5 176

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 038	31 061
Nõuded ja ettemaksed	34 397	33 390
Kokku käibevarad	64 435	64 451
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	222 879	196 288
Finantsinvesteeringud	14 755	50 109
Nõuded ja ettemaksed	43 588	75 339
Kinnisvarainvesteeringud	77 121	77 121
Materiaalsed põhivarad	59 162	38 590
Kokku põhivarad	417 505	437 447
Kokku varad	481 940	501 898
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	885	2 139
Kokku lühiajalised kohustised	885	2 139
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	25 000	20 000
Kokku pikaajalised kohustised	25 000	20 000
Kokku kohustised	25 885	22 139
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 307	332 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 796	143 934
Kokku omakapital	456 055	479 759
Kokku kohustised ja omakapital	481 940	501 898

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	52 537	5 873
Muud äritulud	6 055	1 329
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 028	-2 697
Mitmesugused tegevuskulud	-6 400	-4 738
Tööjõukulud	-1 618	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 500	-13 259
Muud ärikulud	-832	-2 711
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 214	-16 203
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	72 000	4 000
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	31 592	135 263
Intressitulud	2 308	3 537
Intressikulud	-290	-96
Muud finantstulud ja -kulud	-56 903	21 683
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 921	148 184
Tulumaks	-4 125	-4 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 796	143 934

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 214	-16 203
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11 500	15 689
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 055	0
Kokku korrigeerimised	5 445	15 689
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-223	20 679
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	350	-3 631
Makstud intressid	0	-37
Kokku rahavood äritegevusest	30 786	16 497
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-43 517	0
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	17 500	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 071 768	-73 417
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 050 758	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 558
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-694 628
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	681 761
Antud laenud	0	-6 519
Antud laenude tagasimaksed	30 968	49 723
Laekunud intressid	2 308	3 838
Laekunud dividendid	77 000	12 665
Kokku rahavood investeerimistegevusest	63 249	-29 135
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 000	20 000
Makstud intressid	-319	0
Makstud dividendid	-93 500	-29 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 700	-4 821
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-539	-143
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-95 058	-13 964
Kokku rahavood	-1 023	-26 602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 061	57 663
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 023	-26 602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 038	31 061

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 684	268	361 873	364 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	143 934	143 934
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-29 000	-29 000
31.12.2015	2 684	268	476 807	479 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	69 796	69 796
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-93 500	-93 500
31.12.2016	2 684	268	453 103	456 055

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Hestarek OÜ (registrikood: 11728822) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MÄE	Juhatuse liige	23.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hestarek OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Hestarek OÜ raamatupidamise konsolideeritud aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud ja konsolideerimata bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Hestarek OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et Hestarek OÜ varasemate majandusaastate aruandeid ei ole auditeeritud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

25.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Hestarek OÜ (registrikood: 11728822) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	25.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	645 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 534
Kokku	698 432
Jaotamine	
Dividendideks	69 350
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	629 082
Kokku	698 432

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	645 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 534
Kokku	698 432
Jaotamine	
Dividendideks	69 350
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	629 082
Kokku	698 432

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	40000	76.14%	Jah
Külaliskorter	55204	8758	16.67%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3779	7.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Mäe	37701310336	Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5233491
E-posti aadress	mait.mae@gmail.com