

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Hestia Capital OÜ

registrikood: 12265838

tänavatalu nimi: Pikk 41-M2

maja ja korteri number:

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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tuletisinstrumendid	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ Hestia Capitali põhitegevus 2015. aastal oli investeerimine.

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

Olulisi uurimis- 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, 2016. majandusaastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Finantssuhtarvud

	2015	2014	
Varade tootlikkus, %	1,74%	-5,0%	= Puhaskasum / Varad (aasta keskmine)
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, %	492%	191,6%	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Omakapitali osakaal, %	27,30%	17,8%	= Omakapital / Varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 847	15 750	2
Finantsinvesteeringud	2 549 385	3 633 970	3
Nõuded ja ettemaksed	865	1 145	
Kokku käibevarad	2 558 097	3 650 865	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	70 000	70 000	5
Materiaalsed põhivarad	3 235	5 216	6
Kokku põhivarad	73 235	75 216	
Kokku varad	2 631 332	3 726 081	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	506 877	1 887 266	7
Võlad ja ettemaksed	13 421	18 238	8
Kokku lühiajalised kohustised	520 298	1 905 504	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 392 786	1 157 649	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 392 786	1 157 649	
Kokku kohustised	1 913 084	3 063 153	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	660 428	837 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 320	-176 943	
Kokku omakapital	718 248	662 928	
Kokku kohustised ja omakapital	2 631 332	3 726 081	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	173	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 249	-26 242	
Tööjõukulud	-89 307	-108 204	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 981	-1 981	
Ärikasum (kahjum)	-111 364	-136 427	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	371 618	243 764	
Intressitulud	1 100	0	
Intressikulud	-103 169	-87 270	
Muud finantstulud ja -kulud	-102 865	-197 010	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 320	-176 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 320	-176 943	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-111 364	-136 427
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 981	1 981
Kokku korrigeerimised	1 981	1 981
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	280	5 079
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 815	-38 621
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood äritegevusest	-113 918	-167 985
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	100 000	500 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	100 000	500 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 015	96 261
Saadud laenude tagasimaksed	0	-440 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 015	-343 739
Kokku rahavood	-7 903	-11 724
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 750	27 474
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 903	-11 724
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 847	15 750

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	55 320	55 320
31.12.2015	2 500	715 748	718 248

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hestia Capital 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 -kohustised

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

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

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsinvesteeringut korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. 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 saldost bilansipäeva seisuga. Realiseerumata kasumilt-kahjumilt kajastatakse jooksva perioodi tuludes-kuludes muutus realiseerumata kasumilt-kahjumilt. Tuletisinstrumentidena käsitletakse börsil kaubeldavaid CFD, futuure 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 laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Finantskohustised

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	7 847	15 750
Kokku raha	7 847	15 750

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	3 128 458	128 242	3 256 700
Müük müügihinnas 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
Soetamine	0	29 103	29 103
Müük müügihinnas või lunastamine	-100 000	0	-100 000
Muud	-1 013 688		-1 013 688
31.12.2015	2 499 563	49 822	2 549 385

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2	0
Üksikisiku tulumaks	1 345	2 844
Sotsiaalmaks	2 432	5 156
Kohustuslik kogumispension	64	260
Töötuskindlustusmaksed	177	337
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 020	8 597

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	70 000	70 000
31.12.2014	70 000	70 000
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	70 000	70 000
31.12.2015	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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku		
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad
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
Amortisatsioonikulu	-1 407	-1 407	-574
31.12.2015			
Soetusmaksumus	7 035	7 035	2 870
Akumuleeritud kulum	-4 715	-4 715	-1 955
Jääkmaksumus	2 320	2 320	915

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Marginaalkonto saldo (Margin Balance)	500 862	500 862			0%	USD	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	500 862	500 862					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	1 392 786	0	0	1 392 786	0%	USD	2023
Pikaajalised laenud kokku	1 392 786			1 392 786			
Muud laenukohustised							
Omaniku lühiajaline laen	6 015	6 015			0%	EUR	31.12.2016
Muud laenukohustised kokku	6 015	6 015					
Laenukohustised kokku	1 899 663	506 877		1 392 786			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Pikaajalised laenud kokku	1 157 649	0	0	1 157 649			
Laenukohustised kokku	3 044 915	1 887 266	0	1 157 649			

Omanikult saadud laenukohustust on diskonteeritud intressimääraga 8%, mis oleks turutingimustele vastav intress.

Laenukohustuse nominaalsumma 31.12.2015 seisuga on 2 592 272 USD (31.12.2014 seisuga 2 292 272 USD).

Marginaalkonto tagatiseks on kauplemiskontol hoitavad positiivse väärtusega varad.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	112	112
Võlad töövõtjatele	7 771	7 771
Maksuvõlad	4 020	4 020
Muud võlad	1 518	1 518
Intressivõlad	1 518	1 518
Kokku võlad ja ettemaksed	13 421	13 421
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33	33
Võlad töövõtjatele	8 090	8 090
Maksuvõlad	8 597	8 597
Muud võlad	1 518	1 518
Intressivõlad	1 518	1 518
Kokku võlad ja ettemaksed	18 238	18 238

Lisa 9 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Varad	Varad
Realiseerimata kasum-kahjum kaubeldavatelt tuletisinstrumentidelt	49 822	20 719
Tuletisinstrumendid kokku	49 822	20 719

Tuletisinstrumentidena kajastatakse realiseerimata kasumeid-kahjumeid 31.12.15 seisuga kauplemiskeskkonnas avatud CFD, Forex ja futuuride positsioonidelt.

Tuletisinstrumentide alusvaluuta on USD.

Tuletisinstrumendid on kajastatud õiglasel väärtusel börsikursiga.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	66 810	81 201
Sotsiaalmaksud	22 497	27 003
Kokku tööjõukulud	89 307	108 204
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-131 968	-90 635
Tuletisinstrumentide väärtuse muutus	29 103	-107 523
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 148
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-102 865	-197 010

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Bilansipäeva seisuga oleks võimalik maksta omanikele dividende 572 598 eurot, millega kaasneks tulumaksukulu 143 150 eurot (31.12.2014 vastavalt 550 357 ja 110 071 eurot)

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 398 801	1 157 649

2015	Saadud laenud	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lühilajaline laen omanikult	6 015	0%

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.08.2017

Hestia Capital OÜ (registrikood: 12265838) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BERIT-KERT LAKE	Juhatuse liige	24.09.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hestia Capital OÜ Estonia osanikule

Oleme üle vaadanud Hestia Capital OÜ Estonia raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, 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 kuni 13.

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 ülevaatuse 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. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Hestia Capital OÜ Estonia finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
26. september 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Hestia Capital OÜ (registrikood: 12265838) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	26.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	660 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 320
Kokku	715 748
Jaotamine	
Kokku	715 748

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	bkarjus@hotmail.com