

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.10.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Hepsor Tooma OÜ

registrikood: 14139109

tänavatalu nimi, Järvevana tee 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 6609009

e-posti aadress: info@hepsor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Hepsor Tooma OÜ on 2016. aastal asutatud kinnisvara arendusega tegelev ettevõte.

Aastal 2016 soetas Hepsor Tooma OÜ Tallinnasse, aadressile Peterburi tee 100, Peterburi tee 98 ja Tooma 2, kokku 3 kinnistut eesmärgiga arendada toomis- ja ärhooneid.

Peterburi tee 100 ja Tooma 2 kinnisutel on hooned projekteerimise etapis. Ehitusluba väljastatakse eelduslikult sügisel 2018. Seejärel on plaanis alustada hoonete ehitustegevusega.

Peterburi tee 98 kinnistu müüs Hepsor Tooma OÜ sügisel 2016.

Ettevõtte ei ole ühtegi töötajat. Juhatusel liikmeid oli aastal 2017 kolm ja neile tasusid ei makstud.

	2016-2017
Müügitulu	959,000
Ärikasum	679,081
Perioodi puhaskasum	679,081
Peamised suhtarvud	
Omakapitali tootlus (ROE)	100%
Kogu vara tootlus (ROA)	97%
Puhasrentaablus	71%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

· Omakapitali tootlus (ROE) % = puhaskasum/keskmine omakapital

· Kogu vara tootlus (ROA) % = puhaskasum/keskmine vara

· Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	24.10.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 070	2 500
Nõuded ja ettemaksed	19 101	0
Nõuded ostjate vastu	19 000	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101	0
Kokku varud	665 736	0
Lõpetamata toodang	665 736	0
Kokku käibevarad	696 907	2 500
Kokku varad	696 907	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	15 326	0
Muud võlad	15 326	0
Kokku lühiajalised kohustised	15 326	0
Kokku kohustised	15 326	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679 081	0
Kokku omakapital	681 581	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	696 907	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.10.2016 - 31.12.2017
Müügitulu	959 000
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-279 892
Brutokasum (-kahjum)	679 108
Üldhalduskulud	-27
Ärikasum (kahjum)	679 081
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	679 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679 081

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hepsor Tooma OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Hepsor Kalamaja OÜ kasutab Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varude all kajastatakse lõpetamata ehitust. Lõpetamata ehitiste varud sisaldavad otseseid ehitusega seotud kulutusi, näiteks materjali maksumust, ehituseks võetud laenude intresse jne. Ehitusobjekti müümisel kantakse lõpetamata ehitiste varud kulusse.

Finantskohustised

Finantskohustised koosnesid lühiajalistest tagatisteta laenudest emaeettevõttelt intressimääraga 12%.

Finantskohustistega kaasnevaid intresse ei kajastata alates 2016. aastast enam intressikuluna, vaid lülitatakse varude koosseisu kuni hoonete valmimiseni.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidel. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu.

Seotud osapooled

otsustele. Seotud osapool on:

- emaeettevõtte (ning emaeettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osaühingu juhatus;
- lisaks on seotud osapoolteks juhatuse liikmete lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Hepsor Tooma OÜ kuulub konsolideerimisgruppi, mille emaeettevõtteks on Hepsor OÜ aadressiga Tallinn Järvevana tee 7b.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hepsor OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		15 326
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 000	

24.10.2016 - 31.12.2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Hepsor OÜ	1 027 300	1 027 300	12%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	24.10.2016 - 31.12.2017	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	89	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		959 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2018

Hepsor Tooma OÜ (registrikood: 14139109) 24.10.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI LAKS	Juhatuse liige	03.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679 081
Kokku	679 081
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	679 081
Kokku	679 081

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679 081
Kokku	679 081
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	679 081
Kokku	679 081

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	959000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hepsor OÜ	12099216	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6609009
E-posti aadress	info@hepsor.ee