

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Hestia Capital OÜ

registrikood: 12265838

tänavatänu nimi: Pikk tn 41/1-102

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tuletisinstrumendid	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Hestia Capitali põhitegevus 2016. aastal oli investeerimine.

Ettevõttes töötab 2 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, 2017. majandusaastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 196 196	7 847	2
Finantsinvesteeringud	443 997	2 549 385	3
Nõuded ja ettemaksed	0	865	
Kokku käibevarad	1 640 193	2 558 097	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	70 000	5
Materiaalsed põhivarad	1 254	3 235	6
Kokku põhivarad	1 254	73 235	
Kokku varad	1 641 447	2 631 332	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 158	506 877	7
Võlad ja ettemaksed	10 228	13 421	8
Kokku lühiajalised kohustised	24 386	520 298	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 392 786	1 392 786	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 392 786	1 392 786	
Kokku kohustised	1 417 172	1 913 084	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	715 748	660 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-493 973	55 320	
Kokku omakapital	224 275	718 248	
Kokku kohustised ja omakapital	1 641 447	2 631 332	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	0	173	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 712	-20 249	
Tööjõukulud	-87 536	-89 307	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 981	-1 981	
Muud ärikulud	-261	0	
Ärikasum (kahjum)	-116 490	-111 364	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-397 449	371 618	
Intressitulud	19 966	1 100	
Intressikulud	0	-103 169	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-102 865	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-493 973	55 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-493 973	55 320	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hestia Capital 2016. 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. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas 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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pank	8 186	7 847
Raha investeerimiskontol	1 188 010	0
Kokku raha	1 196 196	7 847

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
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
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 082 936	-36 304	-2 119 240
Muud	13 852		13 852
31.12.2016	430 479	13 518	443 997

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2
Üksikisiku tulumaks	1 490	1 345
Sotsiaalmaks	2 761	2 432
Kohustuslik kogumispension	82	64
Töötuskindlustusmaksed	201	177
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 534	4 020

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	70 000	70 000
31.12.2015	70 000	70 000
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	70 000	70 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-70 000	-70 000
31.12.2016	0	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku		
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad
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
Amortisatsioonikulu	-1 407	-1 407	-574
31.12.2016			
Soetusmaksumus	7 035	7 035	2 870
Akumuleeritud kulum	-6 122	-6 122	-2 529
Jääkmaksumus	913	913	341

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
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	14 158	14 158	0	0	0%	EUR	31.12.2017
Muud laenukohustised kokku	14 158	14 158					
Laenukohustised kokku	1 406 944	14 158		1 392 786			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	846	846
Võlad töövõtjatele	3 330	3 330
Maksuvõlad	4 534	4 534
Muud võlad	1 518	1 518
Intressivõlad	1 518	1 518
Kokku võlad ja ettemaksed	10 228	10 228
	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

Lisa 9 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Varad	Varad
Realiseerimata kasum-kahjum kaubeldavatelt tuletisinstrumentidelt	13 518	49 822
Tuletisinstrumendid kokku	13 518	49 822

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	65 438	66 810
Sotsiaalmaksud	22 098	22 497
Kokku tööjõukulud	87 536	89 307
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 406 944	1 398 801

2016	Saadud laenud	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Lühilajaline laen omanikul	14 158	0%

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.10.2018

Hestia Capital OÜ (registrikood: 12265838) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BERIT-KERT LAKE	Juhatuse liige	18.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	715 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-493 973
Kokku	221 775

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