

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Hawoton Grupp

registrikood: 10617977

tänava/talu nimi, Vesse tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 5115713

e-posti aadress: anatoli@balticrc.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Hawoton Grupp OÜ põhitegevusalaks on enda kinnisvara üürileandmine ja käitus, mis moodustab 80% ettevõtte müügitulust ning 20% müügitulust on tulu muu vara rendist. Aruandeaasta müügitulu kokku oli 76 242 eurot, mis jäi möödunud aastaga samale tasemele. Otepääl asuvat kinnisvaraobjekti ei ole õnnestunud pikaajaliselt väljarentida. Ettevõtte juhtkond teeb endast olenevalt kõik, et leida hoonesse uued rentnikud.

Kasum aruandeaasta majandustegevusest oli 24 517 eurot.

Aruandeaastal tagastati pangalaenu kokku 3 388 eurot, tasudes intresse saadud laenudelt kokku 158 eurot. Aruandeaastal antud juhtkonna poolt kontrollitavale ettevõttele laenu 16 500 eurot ning antud laene tagastatud kokku 50 843 eurot, laekunud intresse kokku antud laenudelt 1939 eurot.

Ettevõttes oli kaks töötajat, kellest üks töötas tööettevõtulepingu alusel ning teine töölepingu alusel. Töötajatele arvestatud tasu kokku oli 9181 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 529	2 498	
Nõuded ja ettemaksed	48 040	56 547	2
Kokku käibevarad	51 569	59 045	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	420 000	440 088	2
Kinnisvarainvesteeringud	723 000	723 000	3
Materiaalsed põhivarad	448	928	4
Kokku põhivarad	1 143 448	1 164 016	
Kokku varad	1 195 017	1 223 061	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 040	3 388	5
Võlad ja ettemaksed	13 409	10 581	6
Kokku lühiajalised kohustised	15 449	13 969	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 041	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 041	
Kokku kohustised	15 449	16 010	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 912	63 912	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 084 748	1 113 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 517	23 443	
Kokku omakapital	1 179 568	1 207 051	
Kokku kohustised ja omakapital	1 195 017	1 223 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	75 962	77 750	
Muud äritulud	280	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 112	-41 046	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 699	-9 891	
Tööjõukulud	-10 426	-10 604	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-480	-2 015	
Ärikasum (kahjum)	27 525	14 194	
Intressitulud	11 316	11 067	
Intressikulud	-1 324	-1 818	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 517	23 443	
Tulumaks	-13 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 517	23 443	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hawoton Grupp OÜ on koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande; raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Hawoton Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi nr.1

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Ostjate laekumata arvete laekumise tõenäosuse hindamisel käsitletakse iga arvet eraldi. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse kuludesse ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Varud mille füüsiline seisund on halvenenud või mille turuhind on langenud alla soetusmaksumuse hinnatakse alla.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 650 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 704	1 704	
Ostjatelt laekumata arved	1 704	1 704	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 050	9 050	
Muud nõuded	456 982	36 982	420 000
Laenunõuded	423 278	3 278	420 000
Intressinõuded	33 704	33 704	
Ettemaksed	304	304	
Tulevaste perioodide kulud	304	304	
Kokku nõuded ja ettemaksed	468 040	48 040	420 000

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 507	4 507	
Ostjatelt laekumata arved	4 507	4 507	
Muud nõuded	491 810	51 722	440 088
Laenunõuded	457 621	17 533	440 088
Intressinõuded	34 189	34 189	
Ettemaksed	318	318	
Tulevaste perioodide kulud	318	318	
Kokku nõuded ja ettemaksed	496 635	56 547	440 088

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	723 000
31.12.2018	723 000

	2018	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	48 767	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	18 420	

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Jõhvis asuva kinnistu väärtus on hinnatud 2018.a.Arco Vara Kinnisvarabüroo AS kutseliste hindajate poolt. Otepääl asuv kinnistu vastab juhatuse hinnangul bilansi päeva seisuga bilansis kajastatud väärtusele.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	5 000	2 198	500	7 698	12 129	19 827
Akumuleeritud kulum	-5 000	-1 284	-192	-6 476	-10 408	-16 884
Jääkmaksumus	0	914	308	1 222	1 721	2 943
Amortisatsioonikulu	0	-519	-96	-615	-1 400	-2 015
31.12.2017						
Soetusmaksumus	5 000	2 198	500	7 698	12 129	19 827
Akumuleeritud kulum	-5 000	-1 803	-288	-7 091	-11 808	-18 899
Jääkmaksumus	0	395	212	607	321	928
Amortisatsioonikulu		-228	-96	-324	-156	-480
31.12.2018						
Soetusmaksumus	5 000	2 198	500	7 698	12 129	19 827
Akumuleeritud kulum	-5 000	-2 031	-384	-7 415	-11 964	-19 379
Jääkmaksumus	0	167	116	283	165	448

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	2 040	2 040			3,99%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	2 040	2 040					
Laenukohustised kokku	2 040	2 040					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	5 429	3 388	2 041		3,99%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	5 429	3 388	2 041				
Laenukohustised kokku	5 429	3 388	2 041				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	31 820	31 820
Ehitised	691 180	691 180
Kokku	723 000	723 000

Kinnistule asukohaga Rakvere tn.3 Jõhvi on seatud hüpoteek tagamaks omanikuga seotud teise ettevõtte laenu.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 029	2 029
Võlad töövõtjatele	1 172	1 172
Maksuvõlad	3 003	3 003
Muud võlad	5	5
Intressivõlad	5	5
Saadud ettemaksed	7 200	7 200
Tulevaste perioodide tulud	7 200	7 200
Kokku võlad ja ettemaksed	13 409	13 409
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 704	1 704
Võlad töövõtjatele	1 116	1 116
Maksuvõlad	550	550
Muud võlad	11	11
Intressivõlad	11	11
Saadud ettemaksed	7 200	7 200
Tulevaste perioodide tulud	7 200	7 200
Kokku võlad ja ettemaksed	10 581	10 581

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	887 406	909 398
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	221 852	227 350
Kokku tingimuslikud kohustised	1 109 258	1 136 748

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	9 181	9 274
Sotsiaalmaksud	1 245	1 330
Kokku tööjõukulud	10 426	10 604
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	11 138	36 986

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted							
Baltic CH OÜ		10 000			6%	EUR	2018
Baltic CH OÜ		18 000			6%	EUR	2018
Baltic CH OÜ	16 500	22 843			6%	EUR	2019
Anatoli Djomim			1 500	1 500	0%	EUR	2018

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Baltic CH OÜ	18 500	18 500	2%	EUR	2018
Baltic CH OÜ	10 000		6%	EUR	2018
Baltic CH OÜ	18 000		6%	EUR	2019
Baltic CH OÜ		3 215	6%	EUR	2019

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	13 041	936	13 422

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	5 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2019

Osaühing Hawoton Grupp (registrikood: 10617977) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANATOLI DJOMIN	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 084 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 517
Kokku	1 109 265
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 109 265
Kokku	1 109 265

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	61084	80.41%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	14878	19.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anatoli Djomin	36801090313	Eesti	63912 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115713
E-posti aadress	anatoli@balticrc.eu