

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017**ärinimi:** Hestia Capital OÜ**registrikood: 12265838**

tänava/talu nimi, Pikk tn 41/1-102

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 2017. aastal oli investeerimine.

Ettevõttes töötab 2 inimest ja lisatööjõu 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, 2018. majandusaastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	945 018	1 196 196
Finantsinvesteeringud	913 026	443 997
Kokku käibevarad	1 858 044	1 640 193
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	1 254
Kokku põhivarad	0	1 254
Kokku varad	1 858 044	1 641 447
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 697	14 158
Võlad ja ettemaksed	10 160	10 228
Kokku lühiajalised kohustised	28 857	24 386
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 392 786	1 392 786
Kokku pikaajalised kohustised	1 392 786	1 392 786
Kokku kohustised	1 421 643	1 417 172
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 775	715 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 126	-493 973
Kokku omakapital	436 401	224 275
Kokku kohustised ja omakapital	1 858 044	1 641 447

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused tegevuskulud	-21 459	-26 712
Tööjõukulud	-71 729	-87 536
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 254	-1 981
Muud ärikulud	-34	-261
Ärikasum (kahjum)	-94 476	-116 490
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	283 885	-397 449
Intressitulud	22 717	19 966
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	212 126	-493 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 126	-493 973

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hestia Capital 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Tegemist on väikeettevõtte vähendatud aruandega.

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 Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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 laekuvast summast. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pank	19 437	8 186
Raha investeerimiskontol	925 581	1 188 010
Kokku raha	945 018	1 196 196

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
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
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	466 566	2 463	469 029
31.12.2017	897 045	15 981	913 026

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	0
Üksikisiku tulumaks	1 572	1 490
Sotsiaalmaks	2 789	2 761
Kohustuslik kogumispension	82	82
Töötuskindlustusmaksed	203	201
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 647	4 534

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	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
31.12.2015			
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
Amortisatsioonikulu	-913	-913	-341
31.12.2017			
Soetusmaksumus	7 035	7 035	2 870
Akumuleeritud kulum	-7 035	-7 035	-2 870
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	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	18 697	18 697	0	0	0%	EUR	31.12.2018
Muud laenukohustised kokku	18 697	18 697					
Laenukohustised kokku	1 411 483	18 697		1 392 786			
	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			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	665	665
Võlad töövõtjatele	3 330	3 330
Maksuvõlad	4 647	4 647
Muud võlad	1 518	1 518
Intressivõlad	1 518	1 518
Kokku võlad ja ettemaksed	10 160	10 160
	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

Lisa 9 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Varad	Varad
Realiseerimata kasum-kahjum kaubeldavatelt tuletisinstrumentidelt	15 981	13 518
Tuletisinstrumendid kokku	15 981	13 518

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	53 609	65 438
Sotsiaalmaksud	18 120	22 098
Kokku tööjõukulud	71 729	87 536
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 411 483	1 406 944

2017	Saadud laenud	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lühilajaline laen omanikult	18 697	0%

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2019

Hestia Capital OÜ (registrikood: 12265838) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BERIT-KERT LAKE	Juhatuse liige	21.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 126
Kokku	433 901
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	433 901
Kokku	433 901

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

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