

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.11.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Heathmont Group OÜ

registrikood: 14609414

tänavatänu nimi, Veerenni tn 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

e-posti aadress: legal@heathmont.net

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Heathmont Group OÜ moodustati 2018. aasta teises pooles ettevõtete Heathmont OÜ ja Kirkcong Property OÜ jagunemisel. Aruandeperioodil omandas konsolideeriv ettevõtte enda alla veel viis erinevates valdkondades tegutsevat tütarettevõtet. Heathmont Group loodi, et koondada kokku kogu grupi portfelli teenused ühte valdusettevõttesse ning kujundada ühtsus grupi teenuste vahel.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad 2019. aasta lõpu seisuga emaettevõtte Heathmont Group OÜ ja valdavalt infotehnoloogia alal tegutsevad tütarettevõtted Heathmont OÜ, JS Labs OÜ, MT Services OÜ ning Block Technology Europe OÜ; reklaami vahendamisega tegelev tütarettevõtte RedDigital OÜ; kinnisvarahaldusega tegelev tütarettevõtte Kirkcong Property OÜ ja reisiteenustega seotud tütarettevõtte Heathmont Travel OÜ.

Konsolideerimisgrupi müügitulu oli aruandeperioodil 16,5 miljonit eurot, millest suurema osa moodustas IT-alane tegevus. Aruandeperioodil teeniti kasumit summas 3 miljonit eurot.

Aruandeaastal oli Heathmont Group OÜ konsolideerimisgrupis keskmiselt 208 töötajat. Tööjõukulud moodustasid 10,9 miljonit eurot.

2020. aastal plaanitakse tütarettevõtetes vastavate põhitegevustega jätkata ning grupi tegevus on jätkuvas kasvutrendis nii müügitulude kui ka töötajate osas. Samuti on planeeritud lisanduvad kinnisvarainvesteeringud ning jätkatakse käimasolevate projektide arendamisega.

Konsolideeritud aruande olulisemad finantssuhtarvud		
		2019
Maksevõime suhtarvud (<i>Liquidity ratios</i>)		
Lühivõlgade kattekordaja (<i>current ratio</i>)	käibevara/ lühiajalised kohustused	2.39
Maksevõime kordaja (<i>quick ratio</i>)	(käibevara - varud - ettemaksed)/ lühiajalised kohustused	2.35
Maksevalmiduse kordaja (<i>cash ratio</i>)	raha/ lühiajalised kohustused	0.87
Tasuvussuhtarvud (<i>profitability ratios</i>)		
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	puhaskasum/ keskmise koguvara	25%
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum/ keskmise omakapital	100%
Kapitali struktuuri suhtarvud (<i>leverage ratios</i>)		
Võlakordaja (<i>debt ratio</i>)	kohustused kokku/ kogu passiva	75%
Omakapitali võlasiduvus (<i>debt-to-equity ratio</i>)	kohustused kokku/ omakapital	304%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	19.11.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 071 031	0	2
Nõuded ja ettemaksed	3 583 978	0	3
Varud	31 995	0	4
Kokku käibevarad	5 687 004	0	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	38 008	3 000	
Materiaalsed põhivarad	6 718 429	0	8
Immateriaalsed põhivarad	16 275	0	9
Kokku põhivarad	6 772 712	3 000	
Kokku varad	12 459 716	3 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 099	0	10
Võlad ja ettemaksed	2 368 371	0	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 376 470	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 001 650	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	7 001 650	0	
Kokku kohustised	9 378 120	0	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	2 500	
Kohustuslik reservkapital	3 000	500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 073 596	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 081 596	3 000	
Kokku omakapital	3 081 596	3 000	
Kokku kohustised ja omakapital	12 459 716	3 000	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	19.11.2018 - 31.12.2019	Lisa nr
Müügitulu	16 582 229	13
Muud äritulud	11	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-886 945	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 453 742	
Tööjõukulud	-10 900 722	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-140 815	
Ärikasum (kahjum)	2 200 016	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	927 961	
Intressikulud	-1 142	
Muud finantstulud ja -kulud	-53 239	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 073 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 073 596	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 073 596	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.11.2018 - 31.12.2019
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	2 200 016
Korrigeerimised	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	140 815
Muud korrigeerimised	-11
Kokku korrigeerimised	140 804
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 899 795
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	815 678
Laekunud intressid	120
Muud rahavood äritegevusest	-46 665
Kokku rahavood äritegevusest	1 210 158
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 041 975
Muud laekumised investeerimistegevusest	748 082
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 293 893
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	4 807 857
Saadud laenude tagasimaksed	-650 018
Makstud intressid	-8 073
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 154 766
Kokku rahavood	2 071 031
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 071 031
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 071 031

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.11.2018	2 500	500		3 000
19.11.2018	2 500	500		3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 073 596	3 073 596
Muutused muudest omanike sisse maksetest	2 500	2 500		5 000
31.12.2019	5 000	3 000	3 073 596	3 081 596

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heathmont Group OÜ 2019 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruande koostamisel kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab emaettevõtte ja tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud äriksumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber euro ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering tütarettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna. Tütarettevõtte poolt makstavad dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Konsolideeritud aastaaruandes kajastatakse soetusmaksumuses sidusettevõtjaid ning neid tütarettevõtjaid mida ei konsolideerita.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulu kaupade ostust kajastatakse makstud või tulevikus makstava tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale ning tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Kulu teenuse ostust kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Heathmont Group OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019
Pangakontod	2 071 031
Kokku raha	2 071 031

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 990 995	2 990 995
Ostjatelte laekumata arved	2 990 995	2 990 995
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	117 705	117 705
Muud nõuded	15 144	15 144
Viitlaekumised	15 144	15 144
Ettemaksed	460 134	460 134
Tulevaste perioodide kulud	387 865	387 865
Muud makstud ettemaksed	72 269	72 269
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 583 978	3 583 978

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019
Lõpetamata toodang	31 995
Arvutimängud	31 995
Kokku varud	31 995

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	41 086	
Üksikisiku tulumaks		390 737
Erisoodustuse tulumaks		9 093
Sotsiaalmaks		695 081
Kohustuslik kogumispension		36 514
Töötuskindlustusmaksed		48 712
Ettemaksukonto jääk	76 619	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117 705	1 180 137

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				19.11.2018	31.12.2019
11063972	Heathmont OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	0	100
14366213	JS Labs OÜ	Eesti	Programmeerimine	0	100
14273517	MT Services OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	0	100
14475936	Kirkcong Property OÜ	Eesti	Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	100	100
14628699	Reddigital OÜ	Eesti	Reklaami vahendamine meedias	0	100
14658973	Block Technology Europe OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	0	100
14790371	Heathmont Travel OÜ	Eesti	Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	0	100
42278240	Kirkcong LLC	Ukraina	Programmeerimine	100	100

Kirkcong LLC ei ole käesolevas aruandes konsolideeritud ning kajastub soetusmaksumuses 37 508 eurot

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Singular Group OÜ	20	05.12.2018	0
Hxgn OÜ	20	19.11.2018	500

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
Ostud ja parendused	9 833	23 535	33 368	56 051	3 927 009	4 016 428
Lisandumised äriühenduste kaudu	91 644		91 644	281 996	2 469 176	2 842 816
Amortisatsioonikulu	-55 858	-2 286	-58 144	-82 671		-140 815
31.12.2019						
Soetusmaksumus	233 981	23 535	257 516	437 832	6 396 185	7 091 533
Akumuleeritud kulum	-188 362	-2 286	-190 648	-182 456		-373 104
Jääkmaksumus	45 619	21 249	66 868	255 376	6 396 185	6 718 429

Aruandeperioodil on äriühenduste kaudu lisandunud põhivara jääkväärtuses 2 842 816 eurot, mille soetusmaksumus oli 3 075 105 eurot ja lisandumiseni tekkinud amortisatsioonikulu 232 289 eurot.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	16 275	16 275
31.12.2019		
Soetusmaksumus	16 275	16 275
Jääkmaksumus	16 275	16 275

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Timothy John Heath	8 099	8 099			0%	EUR	20.06.2020
Lühiajalised laenud kokku	8 099	8 099					
Pikaajalised laenud							
Timothy John Heath	2 843 811		2 843 811		0%	EUR	20.06.2021
Timothy John Heath	112 404		112 404		0%	EUR	31.01.2022
Timothy John Heath	2 700 000		2 700 000		0%	EUR	14.02.2022
Timothy John Heath	300 000		300 000		0%	EUR	21.11.2022
Timothy John Heath	345 435		345 435		0%	EUR	21.03.2023
Timothy John Heath	500 000		500 000		0%	EUR	14.09.2023
Timothy John Heath	200 000		200 000		0%	EUR	04.11.2024
Pikaajalised laenud kokku	7 001 650		7 001 650				
Laenukohustised kokku	7 009 749	8 099	7 001 650				

0% intressimääraga laene ei ole diskonteeritud, sest lepingu kohaselt on laenu saajal õigus laen ennetähtaegselt tagastada

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	400 235	400 235
Võlad töövõtjatele	767 435	767 435
Maksuvõlad	1 180 137	1 180 137
Muud võlad	20 564	20 564
Muud viitvõlad	20 564	20 564
Kokku võlad ja ettemaksed	2 368 371	2 368 371

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	2 458 876
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	614 719
Kokku tingimuslikud kohustised	3 073 595

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	19.11.2018 - 31.12.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	109 548
Malta	1 436 555
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 546 103
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Curaçao	6 847 028
Mani saar	2 409 288
Seišellid	5 657 803
Austraalia	86 708
Seišellid	35 000
Ameerika Ühendriigid	299
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 036 126
Kokku müügitulu	16 582 229
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Andmetöötlus, veebi-hosting jms tegevused	13 289 016
Programmeerimine	2 695 228
Reklaami vahendamine meedias	592 559
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	5 426
Kokku müügitulu	16 582 229

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	19.11.2018 - 31.12.2019
Palgakulu	8 166 288
Sotsiaalmaksud	2 734 434
Muud töötajatega seotud kulud	318 430
Kokku tööjõukulud	11 219 152
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	208

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 902 433	7 009 749

Laenud

19.11.2018 - 31.12.2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Timothy John Heath	8 099	0%	EUR	20.06.2020
Timothy John Heath	2 843 811	0%	EUR	20.06.2021
Timothy John Heath	112 404	0%	EUR	31.01.2022
Timothy John Heath	2 700 000	0%	EUR	14.02.2022
Timothy John Heath	300 000	0%	EUR	21.11.2022
Timothy John Heath	345 435	0%	EUR	21.03.2023
Timothy John Heath	500 000	0%	EUR	14.09.2023
Timothy John Heath	200 000	0%	EUR	04.11.2024

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	19.11.2018 - 31.12.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	16 499 165

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	19.11.2018 - 31.12.2019
Arvestatud tasu	165 112

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks, mille mõju kajastatakse 2020.a finantsaruannetes. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2019	19.11.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	100 836	0
Nõuded ja ettemaksed	124 338	0
Kokku käibevarad	225 174	0
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 511	3 000
Kokku põhivarad	5 511	3 000
Kokku varad	230 685	3 000
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	200 000	0
Võlad ja ettemaksed	25 688	0
Kokku lühiajalised kohustised	225 688	0
Kokku kohustised	225 688	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	2 500
Kohustuslik reservkapital	3 000	500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 003	0
Kokku omakapital	4 997	3 000
Kokku kohustised ja omakapital	230 685	3 000

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	19.11.2018 - 31.12.2019
Muud äritulud	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 475
Kokku äriksam (-kahjum)	-3 464
Intressitulud	461
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 003

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.11.2018 - 31.12.2019
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-3 464
Korrigeerimised	
Muud korrigeerimised	-11
Kokku korrigeerimised	-11
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 688
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	25 689
Kokku rahavood äritegevusest	-1 474
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500
Antud laenud	-100 190
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-102 690
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	200 018
Saadud laenude tagasimaksed	-18
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	205 000
Kokku rahavood	100 836
Raha ja raha ekvivalentide muutus	100 836
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 836

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.11.2018	2 500	500		3 000
19.11.2018	2 500	500		3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 003	-3 003
Muutused muudest omanike sisse maksetest	2 500	2 500		5 000
31.12.2019	5 000	3 000	-3 003	4 997
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 511
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 112 432
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019				3 111 918

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2020

Heathmont Group OÜ (registrikood: 14609414) 19.11.2018 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMOTHY JOHN HEATH	Management board member	26.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Heathmont Group OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Heathmont Group OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tingimusi ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

26.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Heathmont Group OÜ (registrikood: 14609414) 19.11.2018 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	26.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 073 596
Kokku	3 073 596
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 073 596
Kokku	3 073 596

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 073 596
Kokku	3 073 596
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 073 596
Kokku	3 073 596

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timothy John Heath	37805200067		3400 EUR (Lihtomand)
Tauri Tiitsaar	38906250336	Metsakasti küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	175 EUR (Lihtomand)
Reio Piller	38110160381	Lagedi alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Mikk Kard	38212096018	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	100 EUR (Lihtomand)
Maarja Pärt	49009070268	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	175 EUR (Lihtomand)
Raido Purga	38110146020	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	legal@heathmont.net