

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** osäühing Hesian

**registrikood:** 10097756

**tänavatalu nimi,** Narva mnt 19  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10120

**telefon:** +372 5029185, +372 6623665, +372 5059019

**faks:** +372 6623665

**e-posti aadress:** info@lostcontinent.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Rahavoogude aruanne                     | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne            | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 8  |
| Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 4 Laenukohustused                  | 11 |
| Lisa 5 Müügitulu                        | 11 |
| Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud        | 12 |
| Lisa 7 Tööjõukulud                      | 12 |
| Lisa 8 Seotud osapooled                 | 12 |

## Tegevusaruanne

Hesian OÜ põhitegevusalaks on toitlustus ja catering teenuse pakkumine. Toitlustusteenuse pakkumine toimub aadressil Narva mnt 19, Tallinn, kaubamärgi "The Lost Continent Pub" nime all.

2011 aasta müügitulu oli 173426 eurot, kasumiks kujunes 22337 eurot.

Ettevõtte on hetkel majandussurutises, nõudlus toitlustusteenuse ostmisel teeb tarbja äärmisel vajaduspiiri oste ja kõrvaltegevuses cateringi pakkumisel oli ettevõtte klientideks enamus ettevõtteid, kes samuti on ostude sooritamisel äärmiselt kalkuleerivad.

Ettevõtte on teinud möödunud majandus aastal otsuseid, mis on olnud üksnes omandanud püsikulude vähendamise iseloomu.

Uuel aruande aastal tegutseb ettevõtte tasakaalukalt ja eesmärk on saavutada hetkelisel kõikuval majandusruumis stabiilsus.

OÜ Hesian on ka jätkuvalt turul leitav.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 648            | 2 316          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 6 391          | 6 391          |         |
| Varud                                        | 8 243          | 7 954          |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>15 282</b>  | <b>16 661</b>  |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 231 498        | 245 503        | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>231 498</b> | <b>245 503</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>246 780</b> | <b>262 164</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 37 111         | 52 180         | 4       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 44 117         | 43 349         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>81 228</b>  | <b>95 529</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 93 102         | 116 522        | 4       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>93 102</b>  | <b>116 522</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>174 330</b> | <b>212 051</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 391          | 6 391          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 748          | 2 748          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 40 974         | 40 218         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 22 337         | 756            |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>72 450</b>  | <b>50 113</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>246 780</b> | <b>262 164</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 173 426       | 171 402      | 5       |
| Muud äritulud                               | 767           | 707          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -66 698       | -64 663      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -50 145       | -67 846      |         |
| Tööjõukulud                                 | -10 358       | 0            | 7       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -14 005       | -12 990      |         |
| Muud ärikulud                               | -2 456        | -17 228      |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>30 531</b> | <b>9 382</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -8 194        | -8 626       |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>22 337</b> | <b>756</b>   |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>22 337</b> | <b>756</b>   |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011           | 2010           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 30 531         | 9 382          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 14 005         | 12 990         |
| Muud korrigeerimised                                     | 0              | 9 107          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>14 005</b>  | <b>22 097</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 0              | 1 445          |
| Varude muutus                                            | -289           | -5 037         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 769            | 12 080         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>45 016</b>  | <b>39 967</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0              | -1 584         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | -16 319        | 1 233          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-16 319</b> | <b>-351</b>    |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -22 171        | -29 856        |
| Makstud intressid                                        | -8 194         | -8 626         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-30 365</b> | <b>-38 482</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-1 668</b>  | <b>1 134</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>2 316</b>   | <b>1 182</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-1 668</b>  | <b>1 134</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>648</b>     | <b>2 316</b>   |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>           | 6 391                       | 2 748                        | 40 218                      | 49 357 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 756                         | 756    |
| <b>31.12.2010</b>           | 6 391                       | 2 748                        | 40 974                      | 50 113 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 22 337                      | 22 337 |
| <b>31.12.2011</b>           | 6 391                       | 2 748                        | 63 311                      | 72 450 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Hesian 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Hesian kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäolistelt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kantud kulusse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

### Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiipist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikult elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutuse, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 640

### Tulud

Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   | 31.12.2010    |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 58           |               |
| Käibemaks                                     | 4 321        | 12 033        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 356          | 529           |
| Erisoodustuse tulumaks                        |              | 1 075         |
| Sotsiaalmaks                                  | 1 081        | 1 199         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 54           |               |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 128          | 147           |
| Maamaks                                       | 230          | 460           |
| Intress                                       | 2 959        | 3 074         |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 726          | 680           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>9 913</b> | <b>19 197</b> |

Muud maksuvõlad- müügimaks.

### Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |         |                    | Kokku   |
|---------------------|---------|--------------------|---------|
|                     | Maa     | Masinad ja seadmed |         |
| <b>31.12.2009</b>   |         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 159 091 | 149 083            | 308 174 |
| Akumuleeritud kulum |         | -51 266            | -51 266 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 159 091 | 97 817             | 256 908 |
|                     |         |                    |         |
| Ostud ja parendused |         | 1 584              | 1 584   |
| Amortisatsioonikulu |         | -12 986            | -12 986 |
| Muud muutused       |         | -3                 | -3      |
|                     |         |                    |         |
| <b>31.12.2010</b>   |         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 159 091 | 150 664            | 309 755 |
| Akumuleeritud kulum |         | -64 252            | -64 252 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 159 091 | 86 412             | 245 503 |
|                     |         |                    |         |
| Amortisatsioonikulu |         | -14 005            | -14 005 |
|                     |         |                    |         |
| <b>31.12.2011</b>   |         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 159 091 | 150 664            | 309 755 |
| Akumuleeritud kulum |         | -78 257            | -78 257 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 159 091 | 72 407             | 231 498 |

## Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |                |                                   |                     |             |
| Laen - A.Matsov                  | 10 273         | 10 273                            |                     |             |
| Laen - A.Mossin                  | 3 418          | 3 418                             |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>13 691</b>  | <b>13 691</b>                     |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |                |                                   |                     |             |
| Pangalaenud                      | 116 522        | 23 420                            | 93 102              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>116 522</b> | <b>23 420</b>                     | <b>93 102</b>       |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>130 213</b> | <b>37 111</b>                     | <b>93 102</b>       |             |

  

|                                  | 31.12.2010     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |                |                                   |                     |             |
| Laen-A.Matsov                    | 26 092         | 26 092                            |                     |             |
| Laen-A.Mossin                    | 3 918          | 3 918                             |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>30 010</b>  | <b>30 010</b>                     |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |                |                                   |                     |             |
| Pangalaenud                      | 138 692        | 22 170                            | 116 522             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>138 692</b> | <b>22 170</b>                     | <b>116 522</b>      |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>168 702</b> | <b>52 180</b>                     | <b>116 522</b>      |             |

## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 173 426        | 171 402        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>173 426</b> | <b>171 402</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>173 426</b> | <b>171 402</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Toitlustamine                               | 173 426        | 171 402        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>173 426</b> | <b>171 402</b> |

## Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2011          | 2010          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 1 275         | 646           |
| Autokulud, sh kasutusrendikulud        | 6 343         | 7 921         |
| Halduskulud                            | 13 843        | 19 033        |
| Maj.kulud, väikeinventar               | 15 947        | 9 404         |
| Ostetud tööjõuteenused                 | 8 106         | 26 159        |
| Muud                                   | 4 631         | 4 683         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>50 145</b> | <b>67 846</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2011          | 2010     |
|------------------------------------------------|---------------|----------|
| Palgakulu                                      | 7 706         | 0        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 2 652         | 0        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>10 358</b> | <b>0</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 4             | 0        |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                      | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 13 691     | 30 010     |

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |      |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
|                                                                                      | 2011 | 2010 |
| Arvestatud tasu                                                                      | 348  | 0    |

## Aruande digitaalallkirjad

osaühing Hesian (registrikood: 10097756) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANDRE MATSOV       | Juhatuse liige     | 18.06.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 40 974        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 22 337        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>63 311</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 63 311        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>63 311</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Restoranid jm tootlustuskohad | 56101      | 173426          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Andre Matsov   | 36710090266                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 90000 EEK                    |
| Arno Mossin    | 36802170387                               | Eesti                            | 10000 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                  |
|-----------------|-----------------------|
| Telefon         | +372 6623665          |
| Faks            | +372 6623665          |
| Mobiiltelefon   | +372 5029185          |
| Mobiiltelefon   | +372 5059019          |
| E-posti aadress | info@lostcontinent.ee |