

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Hepato

registrikood: 10333599

tänavatalu nimi, Vana-Veerenni 4-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 6481593

e-posti aadress: hepato@hepato.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2011.aastal, nagu eelnevatel aastatel, oli Hepato OÜ põhitegevuseks reisjate vedu Eestis ja ka välismaal. On soetatud uusi busse, mis andis võimaluse tõsta teeninduse kvaliteeti.

Keskmine töötajate arv vaadeldaval aastal oli 4 inimest ja tööjõukulud koos sots.maksu ja töötuskindlustusmaksuga moodustasid 10 882 EUR.

Juhatuse liikmele eraldi juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Hepato 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Hepato on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 881	652	
Nõuded ja ettemaksed	68 686	72 520	
Varud	3 493	9 030	
Kokku käibevara	75 060	82 202	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 747	102 507	3
Immateriaalne põhivara	34 959	34 236	4
Kokku põhivara	71 706	136 743	
Kokku varad	146 766	218 945	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 616	81 810	5
Võlad ja ettemaksed	27 997	52 172	6
Kokku lühiajalised kohustused	45 613	133 982	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	75 315	59 341	5
Kokku pikaajalised kohustused	75 315	59 341	
Kokku kohustused	120 928	193 323	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 592	14 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216	3 894	
Kokku omakapital	25 838	25 622	
Kokku kohustused ja omakapital	146 766	218 945	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	167 546	198 169	8
Muud äritulud	5 170	683	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 897	-60 457	10
Mitmesugused tegevuskulud	-68 870	-78 542	
Tööjõukulud	-10 882	-13 308	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 940	-29 520	
Muud ärikulud	0	-3 464	13
Ärikasum (kahjum)	8 127	13 561	
Finantstulud ja -kulud	-7 911	-9 666	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	216	3 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216	3 895	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 127	13 561
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 940	29 520
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 150	0
Kokku korrigeerimised	33 090	29 520
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 834	-1 328
Varude muutus	5 537	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 175	-9 423
Kokku rahavood äritegevusest	26 413	32 330
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 416	852
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	18 550	0
Antud laenude tagasimaksed	0	799
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 866	1 651
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-13 407	-24 892
Makstud intressid	-7 911	-9 667
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 318	-34 559
Kokku rahavood	2 229	-578
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	652	1 230
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 229	-578
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 881	652

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	14 698	21 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 894	3 894
31.12.2010	6 391	639	18 592	25 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)			216	216
31.12.2011	6 391	639	18 808	25 838

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

OÜ Hepato raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Hepato kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Raha ja raha ekvivalendid:

RAha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu:

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Sellest hindamisest lähtuvalt ei ole käesoleval aastal OÜ Hepato`le ebatõenäoliselt laekuvaid arveid.

Varud:

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara:

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 EUR. Põhivara ostu otsustab juhatus.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 5.a.
- muu inventar, tööriistad ja sisseseade 3.a.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine:

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus:

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne:

OÜ Hepato rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			153
Käibemaks	1 270	632	
Üksikisiku tulumaks	170		183
Sotsiaalmaks	624		527
Kohustuslik kogumispension	20		4
Töötuskindlustusmaksed	79		79
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 163	632	946

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	424 039	424 039	424 039
Akumuleeritud kulum	-298 487	-298 487	-298 487
Jääkmaksumus	125 552	125 552	125 552
Ostud ja parendused	852	852	852
Amortisatsioonikulu	-23 897	-23 897	-23 897
31.12.2010			
Soetusmaksumus	424 891	424 891	424 891
Akumuleeritud kulum	-322 384	-322 384	-322 384
Jääkmaksumus	102 507	102 507	102 507
Ostud ja parendused	17 807	17 807	17 807
Amortisatsioonikulu	274 989	274 989	274 989
Müügid	-358 556	-358 556	-358 556
31.12.2011			
Soetusmaksumus	84 142	84 142	84 142
Akumuleeritud kulum	-47 395	-47 395	-47 395
Jääkmaksumus	36 747	36 747	36 747

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	18 550	
Transpordivahendid	18 550	
Kokku	18 550	

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	55 636	55 636
Akumuleeritud kulum	-15 776	-15 776
Jääkmaksumus	39 860	39 860
Amortisatsioonikulu	1 382	1 382
Mahakandmised	-7 006	-7 006
31.12.2010		
Soetusmaksumus	48 630	48 630
Akumuleeritud kulum	-14 394	-14 394
Jääkmaksumus	34 236	34 236
Ostud ja parendused	3 609	3 609
Amortisatsioonikulu	-1 017	-1 017
Mahakandmised	-1 869	-1 869
31.12.2011		
Soetusmaksumus	50 370	50 370
Akumuleeritud kulum	-15 411	-15 411
Jääkmaksumus	34 959	34 959

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	17 616	17 616		
Lühiajalised laenud kokku	17 616	17 616		
Pikaajalised laenud				
pikaajalised laenud	75 315		75 315	
Pikaajalised laenud kokku	75 315		75 315	
Laenukohustused kokku	92 931	17 616	75 315	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajalised laenud	81 810	81 810		
Lühiajalised laenud kokku	81 810	81 810		
Pikaajalised laenud				
pikaajalised laenud	59 341		59 341	
Pikaajalised laenud kokku	59 341		59 341	
Laenukohustused kokku	141 151	81 810	59 341	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 974	30 857	
Võlad töövõtjatele	938	1 783	
Maksuvõlad	2 163	946	2
Muud võlad	922	7 754	
Muud viitvõlad	922	0	
Saadud ettemaksed	0	10 833	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 997	52 173	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1 000	1 000

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 705	112 375
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	86 841	85 794
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 546	198 169
Kokku müügitulu	167 546	198 169
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transportteenus Eestis	86 841	103 420
Transportteenus väljaspoole Eestit	80 705	85 794
Osutatud remonditööd garaažis	0	8 955
Kokku müügitulu	167 546	198 169

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 150	0
Välismaalt tagastatud käibemaks	0	683
Muud	20	0
Kokku muud äritulud	5 170	683

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	7 096	2 039
Energia	42 618	45 572
Kütus	42 618	45 572
Transpordikulud	7 183	12 846
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 897	60 457

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	14 777
Mitmesugused bürookulud	912	1 277
Lähetuskulud	5 344	8 578
Muud	62 614	53 910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 870	78 542

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 091	9 602
Sotsiaalmaksud	2 791	3 706
Kokku tööjõukulud	10 882	13 308
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3 464
Kokku muud ärikulud	0	3 464

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-7 911	-9 666
Intressikulu laenudelt	-7 911	-9 666
Kokku finantstulud ja -kulud	-7 911	-9 666

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele juhatusel liikme tasu ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Hepato (registrikood: 10333599) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO TOOMRA	Juhatuse liige	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216
Kokku	18 808
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 808
Kokku	18 808

Juhatus otsustas eelmiste perioodide kasumi jätta jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216
Kokku	18 808
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 808
Kokku	18 808

Juhatus otsustas jätta eelmiste perioodide kasumi jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	167546	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Toomra	36311130310		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6481593
E-posti aadress	hepato@hepato.ee