

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing HEPA

registrikood: 10060753

tänava/talu nimi, Viljandi mnt. 124

maja ja korteri number:

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79514

telefon: +372 4896533

faks: +372 4896533

e-posti aadress: hepaoy.hepa@mail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Hepa OÜ põhitegevusala on mootorikütuse jaemüük ning hulgimüük .
Tegevuspiirkonnaks Rapla maakond.

Äritegevuse ülevaade

2011. aastal oli OÜ HEPA müügitulu 9 613 779 EUR-t, mis on eelmise aastaga võrreldes kasvanud 1,1 miljoni euro võrra.

Aruandeperioodi kasumiks kujunes 153 014 eurot, mis on eelmise aastaga võrreldes vähenenud.

Muud valdkonnad

* Töötajad ja juhtkond

Keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 47 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 359 808 eurot, sealhulgas juhatuse esimehe töötasu 4 484 eurot. Kohendati firma töötasusid vastavalt töötajate panustele.

* 2011. aastal mindi üle EUR-le. Jätkati arvutite pargi uuendamist, jätkati veel 2010 aastal alustatud kassasüsteemide ja programmide uuendamisega, parendati tankureid ning ka autopesulat klientide paremaks teenindamiseks.

* 2011. aastal jätkati igapäevaste kulutuste kokkuhoiuga, mille tulemusena vähenesid igapäevased kulutused olenemata muudest kasvavatest kuludest, mis riigi poolt peale pandi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	331 635	320 619	2
Nõuded ja ettemaksed	441 421	470 790	3
Varud	273 288	298 837	
Kokku käibevara	1 046 344	1 090 246	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	96 561	115 134	5
Kokku põhivara	96 561	115 134	
Kokku varad	1 142 905	1 205 380	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	236 684	452 173	6
Kokku lühiajalised kohustused	236 684	452 173	
Kokku kohustused	236 684	452 173	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 955	31 955	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	718 056	198 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 014	519 075	
Kokku omakapital	906 221	753 207	
Kokku kohustused ja omakapital	1 142 905	1 205 380	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	9 613 779	8 491 044
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 831 572	-7 389 206
Brutokasum (-kahjum)	782 207	1 101 838
Turustuskulud	-195 191	-411 729
Üldhalduskulud	-367 086	-127 497
Muud äritulud	3 392	3 120
Muud ärikulud	-771	-1 382
Ärikasum (kahjum)	222 551	564 350
Finantstulud ja -kulud	397	2 295
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	222 948	566 645
Tulumaks	-69 934	-47 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 014	519 075

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	222 551	564 350
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 482	41 922
Kokku korrigeerimised	44 482	41 922
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 369	-229 167
Varude muutus	25 549	8 872
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-35 490	38 637
Makstud ettevõtte tulumaks	-69 934	-47 570
Kokku rahavood äritegevusest	216 527	377 044
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 908	-21 562
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 908	-21 562
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-180 000	-262 038
Muud laekumised finantseerimistegevusest	397	2 295
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-179 603	-259 743
Kokku rahavood	11 016	95 739
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	320 619	224 880
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 016	95 739
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	331 635	320 619

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	31 955	3 196	390 716	425 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)			519 075	519 075
Muud muutused omakapitalis			-191 735	-191 735
31.12.2010	31 955	3 196	718 056	753 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)			153 014	153 014
31.12.2011	31 955	3 196	871 070	906 221

Omakapital muudeti EUR-ideks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HEPA OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2009. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

HEPA OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Raha

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 700 EUR-i ja kasulikku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 EUR-i kantakse väheväärtusliku inventarina kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalne põhivara kajastatakse

bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

* Ehitised ja rajatised	3-15 %
* Masinad ja seadmed	8-20 %
* Transpordivahendid	10-25 %
* Muu inventar, tööriistad ja sisseseaded	20-40 %

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Renditehingut on käsitletud kasutusrendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved ei kandu üle rentnikule.

Rentide kajastamine, kui Hepa OÜ on rendileandja

Kasutusrendi tingimuste kohaselt välja renditud pindade maksed kajastatakse tuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müügitulu saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	38 229	58 273
Arvelduskontod	293 406	262 346
Kokku raha	331 635	320 619

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	216 875	195 370	
Ostjatelt laekumata arved	216 875	195 370	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 018	673	4
Muud nõuded	191 899	255 710	
Muud nõuded	191 899	255 710	
Ettemaksed	11 629	19 037	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Kokku nõuded ja ettemaksed	441 421	470 790	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		14 321		8 973
Üksikisiku tulumaks		6 269		6 212
Sotsiaalmaks		14 152		14 047
Kohustuslik kogumispension		443		317
Töötuskindlustusmaksed		1 717		1 685
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 000			
Ettemaksukonto jääk	1 018		673	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 018	36 902	673	31 234

Muude maksude ettemaksete alla välja toodud kütusetagatise summa 20 000EUR-i.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	19 728	376 335	270 433	98 582	4 152	373 167	9 156	778 386
Akumuleeritud kulum		-317 474	-221 556	-91 744	-2 961	-316 261	-9 156	-642 891
Jääkmaksumus	19 728	58 861	48 877	6 838	1 191	56 906	0	135 495
Ostud ja parendused		1 434		6 469	13 659	20 128		21 562
Amortisatsioonikulu	0	-23 906	-14 097	-2 203	-1 717	-18 017		-41 923
31.12.2010								
Soetusmaksumus	19 728	377 769	270 433	105 050	17 811	393 294	9 156	799 947
Akumuleeritud kulum		-341 380	-235 653	-93 946	-4 678	-334 277	-9 156	-684 813
Jääkmaksumus	19 728	36 389	34 780	11 104	13 133	59 017	0	115 134
Ostud ja parendused			14 422	11 487		25 909		25 909
Amortisatsioonikulu		-20 214	-15 854	-5 354	-3 060	-24 268		-44 482
31.12.2011								
Soetusmaksumus	19 728	377 769	284 855	116 537	17 811	419 203	9 156	825 856
Akumuleeritud kulum		-361 594	-251 507	-99 300	-7 738	-358 545	-9 156	-729 295
Jääkmaksumus	19 728	16 175	33 348	17 237	10 073	60 658	0	96 561

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	74 913	116 629	7
Võlad töövõtjatele	18 414	17 316	8
Maksuvõlad	36 902	31 234	4
Muud võlad	97 619	277 619	
Dividendivõlad	97 619	277 619	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	7 060	3 662	
Puhkusereserv	1 776	5 713	
Kokku võlad ja ettemaksed	236 684	452 173	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	74 913	116 629

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu väljamakse kohustus	18 414	17 316
Kokku võlad töövõtjatele	18 414	17 316

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 613 779	8 491 044
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 613 779	8 491 044
Kokku müügitulu	9 613 779	8 491 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46712	3 180 924	5 137 490
47301	6 351 964	2 535 123
56101	80 891	818 431
Kokku müügitulu	9 613 779	8 491 044

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	3 392	3 120
Kokku muud äritulud	3 392	3 120

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	273 483	272 951
Sotsiaalmaksud	89 745	91 422
Pensionikulu	0	2 007
Kokku tööjõukulud	363 228	366 380
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	48	49

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 484	4 484

Aruande digitaalallkirjad

osaühing HEPA (registrikood: 10060753) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELMET PALM	Juhatuse liige	25.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing HEPA osanikele

Oleme auditeerinud osaühing HEPA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing HEPA finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Liiv

Vandeaudiitori number: 228

Audiitorettevõtja nimi: Acta Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 63

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Punane 56, 13619 Tallinn

13.08.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing HEPA (registrikood: 10060753) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME LIIV	Vandeaudiitor	13.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	718 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 014
Kokku	871 070
Jaotamine	
Dividendideks	191 735
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	526 321
Kokku	718 056

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	6351964	66.07%	Jah
Mootorikütuse hulgimüük	46712	3180924	33.09%	Ei
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	80891	0.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helmet Palm	35507030334		31955 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4896533
Faks	+372 4896533
E-posti aadress	hepaoy.hepa@mail.ee