

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing HEKO KAUBANDUSE

registrikood: 10239015

tänavatalu nimi, Tallinna 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Paide linn

vald:

postisihtnumber: 72711

maakond: Järva maakond

telefon: 3850564

faks:

e-posti aadress: heko@estpak.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Heko Kaubanduse OÜ kanti äriregistrisse 22.08.1997.a.

Firma põhitegevuseks on kaubandus –mootorsõidukite tagavaraosade ja tarvikute ning kontorikaupade müük.

Oma tegevuses oleme orienteeritud kohalikule Järvamaa turule.

Tulud, kulud, kasum

2010. a. netokäive oli 11 351 952 krooni, muud äritulud 121 102 krooni.

Müügitulu suurenes aastaga 8 %. Puhaskasumit teeniti 947 282 krooni, mis on 21 % suurem kui eelmisel aastal.

Peamised finantsarvud

	2009.a.	2010.a.
äritulud	10 459 547	11 351 952
äritulude kasv/kahanemine	-19%	8%
puhaskasum	785 852	947 282
kasumi muutus	-3%	21%
rentaablus	8%	8%

Investeeringud

2010.a.suuremaid investeeringuid ei tehtud.

Personal

2010.a.keskmine töötajate arv oli 9 ja nende töötasude kogusumma oli 832 081 krooni.

Osaühingut juhib juhataja, kes on ka firma ainuomanik ja kelle palk aruandeaastal oli 122 736.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Heko Kaubanduse OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Heko Kaubanduse OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhataja kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Paides, 31.mai. 2011. a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	732 091	442 060
Nõuded ja ettemaksed	329 266	408 779
Varud	3 377 389	3 030 072
Kokku käibevara	4 438 746	3 880 911
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	470 877	442 010
Materiaalne põhivara	2 795 426	3 052 871
Kokku põhivara	3 266 303	3 494 881
Kokku varad	7 705 049	7 375 792
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	203 527	162 177
Võlad ja ettemaksed	639 918	1 090 440
Kokku lühiajalised kohustused	843 445	1 252 617
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	839 053	1 074 306
Võlad ja ettemaksed	26 400	
Kokku pikaajalised kohustused	865 453	1 074 306
Kokku kohustused	1 708 898	2 326 923
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 004 869	4 219 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	947 282	785 852
Kokku omakapital	5 996 151	5 048 869
Kokku kohustused ja omakapital	7 705 049	7 375 792

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	11 230 850	10 409 431
Muud äritulud	121 102	50 116
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 470 394	-8 022 956
Mitmesugused tegevuskulud	-359 559	-304 238
Tööjõukulud	-1 284 507	-1 193 027
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-257 445	-188 359
Muud ärikulud	-4 694	
Ärikasum (-kahjum)	975 353	750 967
Finantstulud ja -kulud	-28 071	141 214
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	947 282	892 181
Tulumaks		-106 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	947 282	785 852

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	975 353	750 967
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	257 445	188 359
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-50 116
Kokku korrigeerimised	257 445	138 243
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	79 513	23 256
Varude muutus	-347 317	148 416
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-424 122	140 792
Laekunud intressid	-28 867	161 112
Kokku rahavood äritegevusest	512 005	1 362 786
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-2 860 290
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		165 000
Laekunud intressid	244	
Muud laekumised investeerimistegevusest	28 867	339 344
Kokku rahavood investeerimistegevusest	29 111	-2 355 946
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		1 299 452
Saadud laenude tagasimaksed	-193 903	-62 968
Makstud intressid	-57 182	-19 898
Makstud dividendid		-400 000
Makstud ettevõtte tulumaks		-106 329
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-251 085	710 257
Kokku rahavood	290 031	-282 903
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	442 060	724 963
Raha ja raha ekvivalentide muutus	290 031	-282 903
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	732 091	442 060

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	4 719 017	4 763 017
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			785 852	785 852
Makstud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2009	40 000	4 000	5 004 869	5 048 869
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			947 282	947 282
31.12.2010	40 000	4 000	5 952 151	5 996 151

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heko Kaubanduse OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne 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 (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varud bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 11 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 11 000 krooni, 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Transpordivahendid 5 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	373 224	96 098
Arvelduskontod	358 867	345 962
Kokku raha	732 091	442 060

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	320 503	397 330
Ettemaksed	8 763	11 449
Kokku Nõuded ja ettemaksed	329 266	408 779

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	53 165	53 165
Käibemaks	24 619	56 869
Üksikisiku tulumaks	24 936	23 276
Sotsiaalmaks	55 539	51 532
Kohustuslik kogumispension	1 079	424
Töötuskindlustusmaksed	7 087	6 577
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	166 425	191 843

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	470 877	442 010
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	470 877	442 010

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	3 377 389	3 030 072
Kokku varud	3 377 389	3 030 072

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2008					
Soetusmaksumus		293 773	1 504 971	1 798 744	1 798 744
Akumuleeritud kulum		-269 420	-1 033 500	-1 302 920	-1 302 920
Jääkmaksumus		24 353	471 471	495 824	495 824
Ostud ja parendused	2 813 890	46 400		46 400	2 860 290
Amortisatsioonikulu	-46 899	-25 381	-116 079	-141 460	-188 359
Müügid			-114 884	-114 884	-114 884
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 813 890	340 173	1 332 640	1 672 813	4 486 703
Akumuleeritud kulum	-46 899	-294 801	-1 092 132	-1 386 933	-1 433 832
Jääkmaksumus	2 766 991	45 372	240 508	285 880	3 052 871
Amortisatsioonikulu	-140 696	-23 649	-93 100	-116 749	-257 445
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 813 890	59 750	465 500	525 250	3 339 140
Akumuleeritud kulum	-187 595	-38 027	-318 092	-356 119	-543 714
Jääkmaksumus	2 626 295	21 723	147 408	169 131	2 795 426

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	68 000	165 000
Kokku	68 000	165 000

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku		203 527		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku			839 053	
Laenukohustused kokku	1 042 580	203 527	839 053	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	162 177	162 177		
Pikaajalised laenud				
üle 5 aasta	1 074 306		909 540	164 766
Pikaajalised laenud kokku	1 074 306		909 540	164 766
Laenukohustused kokku	1 236 483	162 177	909 540	164 766

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	25 635	460 551
Võlad töövõtjatele	147 858	138 046
Maksuvõlad	166 425	191 843
Dividendivõlg	300 000	300 000
Kokku võlad ja ettemaksed	639 918	1 090 440

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	25 635	460 551
Kokku võlad tarnijatele	25 635	460 551

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	72 461	
Puhkusetasude kohustus	75 397	
Võlad töövõtjatele		138 046
Kokku võlad töövõtjatele	147 858	138 046

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 230 850	10 409 431
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	11 230 850	10 409 431
Kokku müügitulu	11 230 850	10 409 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes	11 230 850	10 409 431
Kokku müügitulu	11 230 850	10 409 431

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 249 886	7 841 017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	16 834	19 892
Energia	127 691	83 403
Elektrienergia	74 828	43 908
Kütus	52 863	39 495
Transpordikulud	40 247	39 446
Telefonikulud	35 736	39 198
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 470 394	8 022 956

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	38 660	62 827
Kütus	38 660	62 827
Mitmesugused bürookulud	93 280	65 105
Ruumide hooldus ja remont	113 108	56 023
Reklaam	10 050	12 351
Kindlustus	35 825	50 062
Sõiduauto kulud		0
Kaardimaksete kulud	68 636	57 870
Kokku mitmesugused tegevuskulud	359 559	304 238

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	955 736	890 216
Sotsiaalmaksud	328 771	302 811
Kokku tööjõukulud	1 284 507	1 193 027
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	9

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	28 867	160 656
Intressitulud	244	456
Intressikulud	-57 182	-19 898
Intressikulu laenudelt		-19 898
Kokku finantstulud ja -kulud	-28 071	141 214

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	122 736	122 736

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing HEKO KAUBANDUSE (registrikood: 10239015) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI LIPAND	Juhatuse liige	08.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 004 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	947 282
Kokku	5 952 151
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 952 151
Kokku	5 952 151

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 004 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	947 282
Kokku	5 952 151
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 952 151
Kokku	5 952 151

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	11230850	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Lipand	36504094917	Türi vallasisene linn, Järva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 38 50 564
Faks	+372 3852964
E-posti aadress	heko@estpak.ee