

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ HEDA INVEST

registrikood: 10683916

tänava/talu nimi, Võidu põik 8
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11212

maakond: Harju maakond

telefon: 5044157

faks:

e-posti aadress: meelis@miniplast.ee

veebilehe aadress:

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Tulumaks	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2010. aastal jätkati vahendustegevusega. Vahendati põhiliselt metallitooteid. Tegutseti projektipõhiselt.

Ülalnimetatud tegevusvaldkonna katmiseks töötajaid ei palgatud.

2011.a. tegevusplaan näeb ette vahendustegevuse valdkonnas tegutsemise jätkamist.

OÜ Heda Invest juhatuse on üheliikmeline, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Meelis Pääbo

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	75 955	112 325	2
Nõuded ja ettemaksed	51 868	23 610	3
Varud	44 612	0	
Kokku käibevara	172 435	135 935	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	74 995	0	4
Materiaalne põhivara	52 968	58 769	6
Kokku põhivara	127 963	58 769	
Kokku varad	300 398	194 704	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	45 902	14 620	7
Kokku lühiajalised kohustused	45 902	14 620	
Kokku kohustused	45 902	14 620	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 084	99 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 412	36 310	
Kokku omakapital	254 496	180 084	
Kokku kohustused ja omakapital	300 398	194 704	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	133 204	121 937	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 337	-34 258	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 863	-448	
Tööjõukulud	-1 788	-16 978	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 277	-23 320	
Muud ärikulud	-38	0	
Ärikasum (-kahjum)	44 901	46 933	
Finantstulud ja -kulud	75 081	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 982	46 943	
Tulumaks	-9 570	-10 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 412	36 310	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	44 901	46 933
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 277	23 320
Kokku korrigeerimised	9 277	23 320
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 258	58 424
Varude muutus	-44 612	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40 510	-50 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 299	-9 171
Kokku rahavood äritegevusest	24 519	69 506
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 475	0
Antud laenud	-14 000	0
Laekunud intressid	86	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 389	2
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-43 500	-35 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 500	-35 500
Kokku rahavood	-36 370	34 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	112 325	78 317
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 370	34 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 955	112 325

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	139 774	183 774
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			36 310	36 310
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2009	40 000	4 000	136 084	180 084
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			110 412	110 412
Makstud dividendid			-36 000	-36 000
31.12.2010	40 000	4 000	210 496	254 496

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heda Invest 2010. 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 seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt osaluse suursele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osulust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algsele arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse iga kliendi lõikes eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algsele 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon,

remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 krooni 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|--------------------------|---------------|
| - arvutustehnika | 20-25% aastas |
| - kontorimööbel | 20-25% aastas |
| - transpordivahendid | 20-33% aastas |
| - tööriistad ja inventar | 20-30% aastas |

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasaevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	72 829	74 225
Arvelduskontod	3 126	38 100
Kokku raha	75 955	112 325

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	14 206	0
Ostjatelt laekumata arved	14 206	0
Muud nõuded	37 662	23 610
Laenunõuded	14 000	0
Intressinõuded	62	10
Muud lühiajalised nõuded	23 600	23 600
Kokku Nõuded ja ettemaksed	51 868	23 610

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Herald OÜ	Eesti	metalltoodete tootmine	0	26

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Herald OÜ	0	0	74 995	74 995
Kokku:			74 995	74 995

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Herald OÜ	26	25.10.2010	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 392	4 120
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 392	4 120

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Jääkmaksumus	62 367	62 367	19 722	82 089
Amortisatsioonikulu	-10 600	-10 600	-12 720	-23 320
31.12.2009				
Jääkmaksumus	51 767	51 767	7 002	58 769
Ostud ja parendused			3 475	3 475
Amortisatsioonikulu	-1 767	-1 767	-7 509	-9 276
31.12.2010				
Jääkmaksumus	50 000	50 000	2 968	52 968

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	510	0	
Maksuvõlad	2 392	4 120	5
Muud võlad	43 000	10 500	
Dividendivõlad	3 000	10 500	
Muud viitvõlad	40 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 902	14 620	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	133 204	121 937
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	133 204	121 937
Kokku müügitulu	133 204	121 937
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
aumärkide ja meenete tootmine	133 204	121 937
Kokku müügitulu	133 204	121 937

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 330	12 632
Sotsiaalmaksud	458	4 346
Kokku tööjõukulud	1 788	16 978

Raamatupidamiskohustuslasel töötajaid ei ole.

Lisa 10 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	36 000	9 570	40 000	10 633
Kokku	36 000	9 570	40 000	10 633

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	14 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 748	0	0	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 748	0	0

OÜ Heda Invest tehingud teenuste ja kaupade osas 2010.a seotud osapooltega:

OÜ Miniplast (juhatuse liikmega seotud ettevõtte).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeperioodil tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ HEDA INVEST (registrikood: 10683916) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS PÄÄBO	Juhatuse liige	09.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 412
Kokku	210 496
Jaotamine	
Dividendideks	-36 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	210 496
Kokku	174 496

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juveeltoodete imitatsioonide jms tootmine	32131	133204	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Pääbo	36204144727	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044157
E-posti aadress	meelis@miniplast.ee