

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ HEITON INVEST

registrikood: 10683661

tänav a nimi, Punane

maja number: 42

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13619

telefon: +372 6112750

faks: +372 6112752

e-posti aadress: heitoninvest@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Heiton Invest OÜ tegeles 2011.a jalatsite hulgimüügi vahendamisega. 2012. aastal on plaanis jätkata koostööd oma suuremate klientidega ja leida ka uusi kliente. 2012.a. tehtavad investeeringud on põhiliselt suunatud ettevõtte arendamisse ning konkurentsivõime tõstmiseks

2011.a. põhivara ei soetatud. 2011.a ei tehtud uurimis- ja arendusväljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	225 965	204 122	
Nõuded ja ettemaksed	13 289	13 244	2
Kokku käibevara	239 254	217 366	
Kokku varad	239 254	217 366	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 457	850	5
Kokku lühiajalised kohustused	24 457	850	
Kokku kohustused	24 457	850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 204	154 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 781	59 046	
Kokku omakapital	214 797	216 516	
Kokku kohustused ja omakapital	239 254	217 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	160 034	62 046	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 750	-336	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 440	-2 289	8
Muud ärikulud	-1	-3	
Ärikasum (kahjum)	141 843	59 418	
Finantstulud ja -kulud	2 641	1 922	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	144 484	61 340	
Tulumaks	-30 703	-2 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 781	59 046	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	141 843	59 418
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	335	2 309
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 606	849
Makstud ettevõtte tulumaks	-30 703	-2 294
Kokku rahavood äritegevusest	135 081	60 282
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-33 426
Antud laenude tagasimaksed	0	45 697
Laekunud intressid	2 262	2 100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 262	14 371
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-115 500	-8 628
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-115 500	-8 628
Kokku rahavood	21 843	66 025
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	204 122	138 097
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 843	66 025
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	225 965	204 122

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	163 286	166 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	59 046	59 046
Makstud dividendid	0	0	-8 628	-8 628
31.12.2010	2 556	256	213 704	216 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	113 781	113 781
Makstud dividendid	0	0	-115 500	-115 500
31.12.2011	2 556	256	211 985	214 797

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel

muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Heiton Invest OÜ alates €-päevast oma raamatupidamise arvestuse eurodesse. 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro = 15,6466 krooni. Muus osas on käesoleva raamatupidamise aruande ja võrdlusperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel järgitud ühesuguseid põhimõtteid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (emaettevõtte ja Eestis asuva tütarettevõtte arvestusvaluuta on euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon)). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2007 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontrolli teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriistele otsustele. Heiton Invest OÜ käsitleb seotud osapooltena:

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulust kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	335
Muud nõuded	13 289	12 910
Laenunõuded	12 655	12 655
Intressinõuded	634	255
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 289	13 245

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	24 456		850
Käibemaks	0	192	0
Ettemaksukonto jääk		143	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 456	335	850

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	12 655	12 655	0	0
Intressinõuded	634	634	0	0
Kokku muud nõuded	13 289	13 289	0	0

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	12 655	12 655	0	0
Intressinõuded	255	255	0	0
Kokku muud nõuded	12 910	12 910	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksuvõlad	24 456	850	3
Muud võlad	1	0	
Muud viitvõlad	1	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 457	850	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556.- eurot		

31.12.2011 on osakapital eurodesse ümber registreerimata. (31.12.2010 oli osakapital 40000.- EEK-i)

2011. aastal maksti välja dividende 115500.- eurot, dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu 30703.- eurot (2010.a.maksti välja dividende summas 8628.- eurot, dividendide välja maksmisega kaasnes tulumaksukulu 2294.- eurot)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 211985.- (31. detsember 2010: 213704.-) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 167468.- eurot, millega kaasneb tulumaksukulu summas 44517.- eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 168826.-eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 44878.-eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	346	702
Saksamaa	159 688	61 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	160 034	62 046
Kokku müügitulu	160 034	62 046
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendusteenus	160 034	62 046
Kokku müügitulu	160 034	62 046

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	514	511
Lähetuskulud	12 002	1 563
Muud	924	215
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 440	2 289

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Heiton Invest OÜ-s 2011.a töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 289	12 910

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ HEITON INVEST (registrikood: 10683661) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV TAMMIK	Juhatuse liige	04.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 781
Kokku	211 985
Jaotamine	
Dividendideks	63 291
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 694
Kokku	211 985

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	160034	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Tammik	35804020310	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6112750
Faks	+372 6112752
E-posti aadress	heitoninvest@hot.ee