

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Heureka Invest

registrikood: 10066767

tänavatalu nimi, Männituka,
maja ja korteri number:

küla: Kalana küla

vald: Kõrgessaare vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92212

telefon: +372 56157567

e-posti aadress: ain.veide@ee.pwc.com

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	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Heureka Invest 2013. aasta majandustegevuse tulud on saadud vallasvara rendileandmisest ja ühekordsete nõustamisteenuste osutamisest. Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud. 2014. aastal on eesmärgiks jätkata vallasvara rendileandmist ja nõustamisteenuste osutamist. Lisaks on 2014. aastal eesmärgiks laiendada tegevust, investeerides kinnisvarasse ja pakkudes selle kaudu majutusteenuseid.

Ain Veide

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 102	13 611	
Finantsinvesteeringud	1 698	1 630	
Nõuded ja ettemaksed	1 749	275	2
Kokku käibevara	11 549	15 516	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	34 061	15 822	3
Materiaalne põhivara	10 962	12 402	4
Kokku põhivara	45 023	28 224	
Kokku varad	56 572	43 740	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	604	1 768	5
Kokku lühiajalised kohustused	13 604	1 768	
Kokku kohustused	13 604	1 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 160	36 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	996	3 016	
Kokku omakapital	42 968	41 972	
Kokku kohustused ja omakapital	56 572	43 740	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	4 219	6 548	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 994	-1 772	
Tööjõukulud	-247	0	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 440	-1 666	4
Muud ärikulud	-11	-11	
Kokku ärikasum (-kahjum)	527	3 099	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	142	-84	
Muud finantstulud ja -kulud	327	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	996	3 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	996	3 016	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	527	3 099	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 440	1 666	4
Kokku korrigeerimised	1 440	1 666	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-274	39	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-838	-71	
Kokku rahavood äritegevusest	855	4 733	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 239	-5 417	3
Antud laenud	-1 200	0	2
Laekunud intressid	1	1	
Muud laekumised investeerimistegevusest	74	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 364	-5 416	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 000	0	7
Kokku rahavood	-5 509	-683	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 611	14 294	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 509	-683	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 102	13 611	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	36 144	38 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 016	3 016
31.12.2012	2 556	256	39 160	41 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	996	996
31.12.2013	2 556	256	40 156	42 968

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heureka Invest 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Likviidsed väärtpaberid on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval ning nende väärtuse muutus näidatakse kasumiaruandes finantstulude ja –kuludena. Väärtpaberite varu hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete 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 iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mille määramiseks võetakse arvesse sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinda või tuginetakse hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-lt kulusse. Kulusse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast 2-10 aasta jooksul, sõltuvalt põhivara liigist. Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14		
Muud nõuded	1 527	1 527		
Laenuõuded	1 200	1 200		
Intressinõuded	327	327		
Ettemaksed	208	208		
Tulevaste perioodide kulud	208	208		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 749	1 749		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24		
Ettemaksed	251	251		
Tulevaste perioodide kulud	251	251		
Kokku nõuded ja ettemaksed	275	275		

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	15 822	0	15 822
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	15 822	0	15 822
31.12.2012			
Soetusmaksumus	15 822	0	15 822
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	15 822	0	15 822
Ostud ja parendused	0	18 239	18 239
31.12.2013			
Soetusmaksumus	15 822	18 239	34 061
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	15 822	18 239	34 061

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	9 012	2 703	11 715	11 715
Akumuleeritud kulum	0	-900	-2 163	-3 063	-3 063
Jääkmaksumus	0	8 112	540	8 652	8 652
Ostud ja parendused	5 417	0	0	0	5 417
Amortisatsioonikulu	-227	-900	-540	-1 440	-1 667
31.12.2012					
Soetusmaksumus	5 417	9 012	2 703	11 715	17 132
Akumuleeritud kulum	-227	-1 800	-2 703	-4 503	-4 730
Jääkmaksumus	5 190	7 212	0	7 212	12 402
Amortisatsioonikulu	-540	-900	0	-900	-1 440
31.12.2013					
Soetusmaksumus	5 417	9 012	0	9 012	14 429
Akumuleeritud kulum	-767	-2 700	0	-2 700	-3 467
Jääkmaksumus	4 650	6 312	0	6 312	10 962

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	19	19		
Muud võlad	585	585		
Muud viitvõlad	585	585		
Kokku võlad ja ettemaksed	604	604		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	45	45		
Muud võlad	1 723	1 723		
Muud viitvõlad	1 723	1 723		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 768	1 768		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	150	0
Sotsiaalmaksud	97	0
Kokku tööjõukulud	247	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	13 000	0

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud ega soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.02.2014

osaühing Heureka Invest (registrikood: 10066767) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN VEIDE	juhatuse liige (juhataja)	11.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	996
Kokku	40 156
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 156
Kokku	40 156

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3920	92.91%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	200	4.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Veide	36709064718		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56157567
E-posti aadress	ain.veide@ee.pwc.com