

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing HEKO KAUBANDUSE

registrikood: 10239015

tänavava/talu nimi, Tallinna 6

maja ja korteri number:

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postsihtnumber: 72711

telefon: +372 3850564

faks: +372 3852964

e-posti aadress: heko@estpak.ee

Sisukord

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

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

2011. a. netokäive oli 878738 eurot.

Müügitulu suurenes aastaga 21 %. Puhaskasumit teeniti 18 740 eurot.

Peamised finantsarvud

	2009.a.	2010.a.	2011.a.
äritulud	668 487	725 522	878 738
äritulude kasv/kahanemine	-19%	8%	21%
puhaskasum	50 225	60 542	18740
kasumi muutus	-3%	21%	-31%

Investeeringud

2011.a.suuremaid investeeringuid ei tehtud.

Personal

2011.a.keskmise töötajate arv oli 9 ja nende töötasude kogusumma oli 60 279 eurot.

Osaühingut juhib juhataja, kes on ka firma ainuomanik ja kelle palk aruandeaastal oli 7844 eurot.

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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2012 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 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Paides, 31.mai. 2012. a.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	71 932	46 789	2
Nõuded ja ettemaksed	34 942	21 044	
Varud	244 751	215 854	5
Kokku käibevara	351 625	283 687	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	26 518	30 095	4
Materiaalne põhivara	166 242	178 660	6
Kokku põhivara	192 760	208 755	
Kokku varad	544 385	492 442	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 671	13 008	7
Võlad ja ettemaksed	87 108	40 898	8
Kokku lühiajalised kohustused	100 779	53 906	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	39 955	53 625	7
Võlad ja ettemaksed	1 687	1 687	8
Kokku pikaajalised kohustused	41 642	55 312	
Kokku kohustused	142 421	109 218	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	380 412	319 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 740	60 542	
Kokku omakapital	401 964	383 224	
Kokku kohustused ja omakapital	544 385	492 442	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	878 738	717 782
Muud äritulud	1 294	7 740
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-725 752	-541 357
Mitmesugused tegevuskulud	-20 956	-22 980
Tööjõukulud	-90 824	-82 095
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 583	-16 454
Muud ärikulud	-375	-300
Ärikasum (kahjum)	25 542	62 336
Finantstulud ja -kulud	-6 802	-1 794
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 740	60 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 740	60 542

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 542	62 336
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 583	16 454
Kokku korrigeerimised	16 583	16 454
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 898	5 082
Varude muutus	-28 897	-22 198
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 210	-27 106
Laekunud intressid	3 577	-1 845
Kokku rahavood äritegevusest	49 117	32 723
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 164	0
Laekunud intressid	31	16
Muud laekumised investeerimistegevusest	-3 577	1 845
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 710	1 861
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-13 007	-12 393
Makstud intressid	-3 257	-3 655
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 264	-16 048
Kokku rahavood	25 143	18 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 789	28 253
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 143	18 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 932	46 789

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	319 870	322 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)			60 542	60 542
31.12.2010	2 556	256	380 412	383 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 740	18 740
31.12.2011	2 556	256	399 152	401 964

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heko Kaubanduse OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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 703 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 703 euro, 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 neto 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 otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	65 971	23 853
Arvelduskontod	5 961	22 936
Kokku raha	71 932	46 789

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 398	3 398
Käibemaks	2 583		1 573
Üksikisiku tulumaks		1 693	1 594
Sotsiaalmaks		3 384	3 550
Kohustuslik kogumispension		29	69
Töötuskindlustusmaksed		558	453
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 583	9 062	10 637

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	26 518	30 095
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	26 518	30 095

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	244 751	215 854
Kokku varud	244 751	215 854

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009					
Soetusmaksumus	179 840	21 741	85 171	106 912	286 752
Akumuleeritud kulum	-2 997	-18 841	-69 800	-88 641	-91 638
Jääkmaksumus	176 843	2 900	15 371	18 271	195 114
Amortisatsioonikulu	-8 993	-1 511	-5 950	-7 461	-16 454
31.12.2010					
Soetusmaksumus	179 840	3 819	29 751	33 570	213 410
Akumuleeritud kulum	-11 990	-2 430	-20 330	-22 760	-34 750
Jääkmaksumus	167 850	1 389	9 421	10 810	178 660
Ostud ja parendused		3 311		3 311	3 311
Amortisatsioonikulu	-8 992	-787	-5 950	-6 737	-15 729
31.12.2011					
Soetusmaksumus	179 840	7 130	29 751	36 881	216 721
Akumuleeritud kulum	-20 982	-3 217	-26 280	-29 497	-50 479
Jääkmaksumus	158 858	3 913	3 471	7 384	166 242

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		4 346
Kokku		4 346

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	13 671	13 671		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	39 955		39 955	
Laenukohustused kokku	53 626	13 671	39 955	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	13 008	13 008		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	53 625		53 625	
Laenukohustused kokku	66 633	13 008	53 625	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	49 640	1 638
Võlad töövõtjatele	9 233	9 450
Maksuvõlad	9 062	10 637
Muud võlad	19 173	19 173
Dividendivõlad	19 173	19 173
saadud ettemaksed	1 687	1 687
Kokku võlad ja ettemaksed	88 795	42 585

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	49 640	1 638
Kokku võlad tarnijatele	49 640	1 638

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	4 617	4 631
Puhkusetasude kohustus	4 616	4 819
Võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele	9 233	9 450

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	878 738	717 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	878 738	717 782
Kokku müügitulu	878 738	717 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes	878 738	717 782
Kokku müügitulu	878 738	717 782

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	702 118	527 264
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 420	1 076
Energia	15 088	8 161
Elektrienergia	5 817	4 782
Soojusenergia	2 600	0
Kütus	6 671	3 379
Transpordikulud	5 130	2 572
Telefonikulud	1 996	2 284
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	725 752	541 357

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	2 574	2 471
Kütus	2 574	2 471
Mitmesugused bürookulud	5 099	5 962
Riiklikud ja kohalikud maksud	179	0
Ruumide hooldus ja remont	3 416	7 229
Reklaam	2 053	642
Kindlustus	2 580	2 289
Sõiduauto kulud		
Kaardimaksete kulud	5 055	4 387
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 956	22 980

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	68 123	61 083
Sotsiaalmaksud	22 701	21 012
Kokku tööjõukulud	90 824	82 095
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-3 577	1 845
Intressitulud	32	16
Intressikulud	-3 257	-3 655
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 802	-1 794

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 844	7 844

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing HEKO KAUBANDUSE (registrikood: 10239015) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI LIPAND	Juhatuse liige	31.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	380 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 740
Kokku	399 152
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	399 152
Kokku	399 152

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	380 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 740
Kokku	399 152
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	399 152
Kokku	399 152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	878738	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Lipand	36504094917	Türi vallasisene linn, Järva maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3850564
Faks	+372 3852964
E-posti aadress	heko@estpak.ee