

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Hepato

registrikood: 10333599

tänavatalu nimi, Vana-Veerenni tn 4-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10135

telefon: +372 6481593

e-posti aadress: hepato@hepato.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2016.aastal, nagu eelnevatel aastatel, oli Hepato OÜ põhitegevuseks reisjate vedu Eestis ja ka välismaal.

Keskmine töötajate arv vaadeldaval aastal oli 4 inimest ja tööjõukulud koos sots.maksu ja töötuskindlustusmaksuga moodustasid 23 103 EUR.

Juhatuse liikmele eraldi juhatuse liikme tasu ega muid soodustusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 661	3 093	
Nõuded ja ettemaksed	62 277	53 050	2
Kokku käibevarad	64 938	56 143	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 157	33 763	4
Immateriaalsed põhivarad	10 104	15 968	5
Kokku põhivarad	31 261	49 731	
Kokku varad	96 199	105 874	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 377	10 991	6
Võlad ja ettemaksed	30 819	36 471	7
Kokku lühiajalised kohustised	37 196	47 462	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 500	23 500	6
Kokku pikaajalised kohustised	23 500	23 500	
Kokku kohustised	60 696	70 962	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	8
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 882	22 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591	4 916	
Kokku omakapital	35 503	34 912	
Kokku kohustised ja omakapital	96 199	105 874	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	211 538	217 321
Muud äritulud	25	140
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 126	-55 424
Mitmesugused tegevuskulud	-127 301	-113 604
Tööjõukulud	-23 103	-17 820
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 470	-18 465
Ärikasum (kahjum)	7 563	12 148
Intressikulud	-6 989	-7 307
Muud finantstulud ja -kulud	17	75
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	591	4 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591	4 916

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hepato raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Hepato kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Raha ja raha ekvivalendid:

RAha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu:

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Sellest hindamisest lähtuvalt ei ole käesoleval aastal OÜ Hepato le ebatõenäoliselt laekuvaid arveid.

Varud:

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara:

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 EUR. Põhivara ostu otsustab juhatus.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 5.a.

- muu inventar, tööriistad ja sisseseade 3.a.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine:

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti

Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus:

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne:

OÜ Hepato rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 802	7 802
Ostjatelt laekumata arved	7 802	7 802
Muud nõuded	29 596	29 596
Laenunõuded	29 596	29 596
Ettemaksed	24 879	24 879
Tulevaste perioodide kulud	24 879	24 879
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 277	62 277
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 268	6 268
Ostjatelt laekumata arved	6 268	6 268
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	995	995
Muud nõuded	29 596	29 596
Laenunõuded	29 596	29 596
Ettemaksed	16 191	16 191
Tulevaste perioodide kulud	16 191	16 191
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 050	53 050

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	964	995	
Üksikisiku tulumaks	278		312
Sotsiaalmaks	944		955
Kohustuslik kogumispension	57		58
Töötuskindlustusmaksed	69		72
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 312	995	1 397

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	114 986	114 986	114 986
Akumuleeritud kulum	-68 617	-68 617	-68 617
Jääkmaksumus	46 369	46 369	46 369
Amortisatsioonikulu	-12 606	-12 606	-12 606
31.12.2015			
Soetusmaksumus	114 986	114 986	114 986
Akumuleeritud kulum	-81 223	-81 223	-81 223
Jääkmaksumus	33 763	33 763	33 763
Amortisatsioonikulu	-12 606	-12 606	-12 606
31.12.2016			
Soetusmaksumus	114 986	114 986	114 986
Akumuleeritud kulum	-93 829	-93 829	-93 829
Jääkmaksumus	21 157	21 157	21 157

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	50 566	50 566
Akumuleeritud kulum	-28 739	-28 739
Jääkmaksumus	21 827	21 827
Amortisatsioonikulu	-5 859	-5 859
31.12.2015		
Soetusmaksumus	50 566	50 566
Akumuleeritud kulum	-34 598	-34 598
Jääkmaksumus	15 968	15 968
Amortisatsioonikulu	-5 864	-5 864
31.12.2016		
Soetusmaksumus	50 566	50 566
Akumuleeritud kulum	-40 462	-40 462
Jääkmaksumus	10 104	10 104

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	6 377	6 377		
Lühiajalised laenud kokku	6 377	6 377		
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised	23 500		23 500	
Pikaajalised võlakirjad kokku	23 500		23 500	
Laenukohustised kokku	29 877	6 377	23 500	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline osa laenust	10 991	10 991		
Lühiajalised laenud kokku	10 991	10 991		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	23 500		23 500	
Pikaajalised laenud kokku	23 500		23 500	
Laenukohustised kokku	34 491	10 991	23 500	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 986	6 986
Võlad töövõtjatele	19 842	19 842
Maksuvõlad	2 312	2 312
Muud võlad	1 679	1 679
Muud viitvõlad	1 679	1 679
Kokku võlad ja ettemaksed	30 819	30 819
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 864	6 864
Võlad töövõtjatele	28 210	28 210
Maksuvõlad	1 397	1 397
Kokku võlad ja ettemaksed	36 471	36 471

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1 000	1 000

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 332	84 973
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	126 206	132 348
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	211 538	217 321
Kokku müügitulu	211 538	217 321
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transportteenus Eestis	85 332	84 973
Transportteenus väljaspoole Eestit	126 206	132 348
Kokku müügitulu	211 538	217 321

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum immateriaalsete põhivarade müügist	25	0
Muud	0	140
Kokku muud äritulud	25	140

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	909	1 788
Energia	23 848	24 468
Kütus	23 848	24 468
Transpordikulud	10 369	29 168
muud ostetud teenused	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 126	55 424

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	10 150	17 717
Energia	535	448
Elektrienergia	495	448
Soojusenergia	40	0
Mitmesugused bürookulud	599	3 947
Lähetuskulud	16 210	11 731
Muud	99 807	79 761
Kokku mitmesugused tegevuskulud	127 301	113 604

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 267	13 321
Sotsiaalmaksud	5 836	4 499
Kokku tööjõukulud	23 103	17 820
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ega muid soodustusi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2017

Osaühing Hepato (registrikood: 10333599) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO TOOMRA	Juhatuse liige	14.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591
Kokku	28 473
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 473
Kokku	28 473

Juhatus otsustas eelmiste perioodide jaotamata kasumi jätta jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591
Kokku	28 473
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 473
Kokku	28 473

Juhatus otsustas eelmiste perioodide jaotamata kasumi jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	211538	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Toomra	36311130310		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6481593
E-posti aadress	hepato@hepato.ee