

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing HELADORA

registrikood: 10533938

tänavatalu nimi, Jõe 8

maja ja korteri number:

alevik: Kose-Uuemõisa alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75102

telefon: +372 5205266

e-posti aadress: info@kawasaki.ee

veebilehe aadress: www.kawasaki.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Heladora OÜ tegeleb mootorrataste, nende tagavaraosade ja lisavarustuse müügiga.

Osutame ka mootorratastele hooldustöid ja remonditeenust.

2016 a jätkasime 2015 a võetud eesmärkidega – suurendasime veidi käivet, laiendasime veidi kaubamärkide portfelli ning arendasime uut e-poodi/kodulehte. Mingeid suuri muutuseid ei toimunud ning drastilist arengut ei toimunud.

2017 a eesmärgid on säilitada 2016a käivet ja kasumit, keskenduda klientidele ning suurendada müüki välisturgudele.

	2016	2015
Müügitulu	2866135	2412599
Tulu kasv	19%	2%
Brutokasumi määr %	10,30%	14,91%
Puhaskasum	271717	334144
Kasumi kasv %	-19%	-11%
Puhasrentaablus %	9,48%	13,85%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,62	6,20
ROA %	9,79%	12,98%
ROE %	17,76%	26,57%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100
Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015*100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Juhataja

Rain Inno

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	295 715	158 316	
Nõuded ja ettemaksed	59 271	95 082	2
Varud	999 736	954 558	3
Kokku käibevarad	1 354 722	1 207 956	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	87 000	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	950 861	987 118	4
Materiaalsed põhivarad	376 055	378 489	5
Immateriaalsed põhivarad	5 951	67	
Kokku põhivarad	1 419 867	1 365 674	
Kokku varad	2 774 589	2 573 630	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	84 881	79 185	7
Võlad ja ettemaksed	208 076	115 502	8
Kokku lühiajalised kohustised	292 957	194 687	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	952 112	1 121 140	7
Kokku pikaajalised kohustised	952 112	1 121 140	
Kokku kohustised	1 245 069	1 315 827	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 515	20 515	
Kohustuslik reservkapital	2 052	2 052	
Muud reservid	255 647	255 647	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	979 589	645 445	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 717	334 144	9
Kokku omakapital	1 529 520	1 257 803	
Kokku kohustised ja omakapital	2 774 589	2 573 630	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 866 135	2 412 599	10
Muud äritulud	951	15 483	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 100 621	-1 692 121	
Mitmesugused tegevuskulud	-165 829	-110 563	11
Tööjõukulud	-169 675	-134 720	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-70 407	-67 477	
Olulised käibevara allahindlused	-57 041	-57 619	
Muud ärikulud	-8 356	-5 864	
Ärikasum (kahjum)	295 157	359 718	
Intressikulud	-23 424	-27 074	
Muud finantstulud ja -kulud	-16	1 500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	271 717	334 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 717	334 144	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

HELADORA OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

HELADORA OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016 aasta aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud äritulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjalt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut

analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent (näiteks vaheseinad), lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega üle 1000 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised 5%

Seadmed 10-25%

Transpordivahendid 10-35%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 5-50%

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, ja muu immateriaalne põhivara 5-20%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna, välja

arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas

rakendatavatest tavalistest amortiseerimisühikutest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtted;
- c) sidusettevõtted;
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- f) punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	57 105	57 105	0	0
Ostjatelt laekumata arved	61 605	61 605	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 500	-4 500	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	648	648	0	0
Muud nõuded	87 000	0	87 000	0
Laenunõuded	87 000	0	87 000	0
Ettemaksed	1 518	1 518	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 518	1 518	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 271	59 271	87 000	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	68 315	68 315	0	0
Ostjatelt laekumata arved	72 815	72 815	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 500	-4 500	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	0	0
Ettemaksed	26 761	26 761	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 640	1 640	0	0
Muud makstud ettemaksed	25 121	25 121	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 082	95 082	0	0

Laenunõuded kannavad intressi 7% aastas, mille tasumise kohustus tekib laenuperioodi lõpus.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	993 554	919 404
Ettemaksed varude eest	6 182	35 154
Kokku varud	999 736	954 558

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 013 884	1 013 884
Akumuleeritud kulum	-1 289	-1 289
Jääkmaksumus	1 012 595	1 012 595
Ostud ja parendused	11 259	11 259
Amortisatsioonikulu	-36 736	-36 736
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 025 143	1 025 143
Akumuleeritud kulum	-38 025	-38 025
Jääkmaksumus	987 118	987 118
Amortisatsioonikulu	-36 257	-36 257
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 025 143	1 025 143
Akumuleeritud kulum	-74 282	-74 282
Jääkmaksumus	950 861	950 861

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	130 066	128 872
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-38 581	-30 430

Juhatuse hinnangul ettevõttele kuuluva kinnisvara väärtuse osas allahindluse vajadus puudub.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	337 960	85 758	11 876	97 634		435 594
Akumuleeritud kulum	-2 535	-40 748	-8 539	-49 287		-51 822
Jääkmaksumus	335 425	45 010	3 337	48 347		383 772
Ostud ja parendused	5 630	18 333	1 333	19 666		25 296
Amortisatsioonikulu	-16 992	-12 151	-1 436	-13 587		-30 579
31.12.2015						
Soetusmaksumus	343 590	83 925	13 209	97 134		440 724
Akumuleeritud kulum	-19 527	-32 733	-9 975	-42 708		-62 235
Jääkmaksumus	324 063	51 192	3 234	54 426		378 489
Ostud ja parendused		22 446		22 446	7 716	30 162
Amortisatsioonikulu	-17 180	-12 975	-1 073	-14 048	-1 368	-32 596
31.12.2016						
Soetusmaksumus	343 590	106 371	13 209	119 580	7 716	470 886
Akumuleeritud kulum	-36 707	-45 708	-11 048	-56 756	-1 368	-94 831
Jääkmaksumus	306 883	60 663	2 161	62 824	6 348	376 055

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	12 000
Transpordivahendid	0	12 000
Kokku	0	12 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising kapitalirent	40 507	13 339	27 168	2,9	2021	7
Kapitalirendikohustised kokku	40 507	13 339	27 168			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising kapitalirent	34 426	9 771	24 655	2,9	2020	7
Kapitalirendikohustised kokku	34 426	9 771	24 655			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	59 708	48 663
Kokku	59 708	48 663

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajaline laen omanikult	177 909	0	177 909		0	tähtajatu	13
Swedbank AS	818 577	71 542	747 035		2,88	30.11.2019	
Pikaajalised võlakirjad kokku	996 486	71 542	924 944				
Kapitalirendikohustised kokku	40 507	13 339	27 168				
Laenukohustised kokku	1 036 993	84 881	952 112				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen omanikult	277 909	0	277 909		0	tähtajatu	
Swedbank AS	887 990	69 414	818 576		2,88	30.11.2019	
Pikaajalised laenud kokku	1 165 899	69 414	1 096 485				
Kapitalirendikohustised kokku	34 426	9 771	24 655				
Laenukohustised kokku	1 200 325	79 185	1 121 140				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	1 257 745	1 311 181
Kokku	1 257 745	1 311 181

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek finantseerimisasutuse kasuks summas 1 250 000 eurot ja kommertspant 130 000 eurot. Finantseerimisasutus on väljastanud pangagarantii summas 50 000 eurot tähtajaga 05.01.2017.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	94 203	94 203	0
Võlad töövõtjatele	24 667	24 667	0
Maksuvõlad	44 775	44 775	0
Muud võlad	3 682	3 682	0
Muud viitvõlad	3 682	3 682	0
Saadud ettemaksed	32 662	32 662	0
Tulevaste perioodide tulud	29 574	29 574	0
Muud saadud ettemaksed	3 088	3 088	0
Üürilepingute tagatisrahad	8 087	8 087	0
Kokku võlad ja ettemaksed	208 076	208 076	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	48 835	48 835	0
Võlad töövõtjatele	15 876	15 876	0
Maksuvõlad	35 391	35 391	0
Muud võlad	3 626	3 626	0
Muud viitvõlad	3 626	3 626	0
Saadud ettemaksed	3 486	3 486	0
Tulevaste perioodide tulud	1 897	1 897	0
Muud saadud ettemaksed	1 589	1 589	
Üürilepingute tagatisrahad	8 288	8 288	0
Kokku võlad ja ettemaksed	115 502	115 502	0

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 001 046	783 671
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	250 261	195 918
Kokku tingimuslikud kohustised	1 251 307	979 589

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele täiendava maksusumma.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 380 718	1 903 461
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	485 417	509 138
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 866 135	2 412 599
Kokku müügitulu	2 866 135	2 412 599
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorrattaste ja nende tarvikute müük	2 736 069	2 283 727
Üüritulu	130 066	128 872
Kokku müügitulu	2 866 135	2 412 599

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 800	11 630
Energia	31 779	32 331
Elektrienergia	25 257	24 444
Kütus	6 522	7 887
Mitmesugused bürookulud	17 989	18 466
Lähetuskulud	3 081	4 665
Koolituskulud	299	55
Reklaam	39 760	6 784
Muud	71 121	36 632
Kokku mitmesugused tegevuskulud	165 829	110 563

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-128 066	-101 553
Sotsiaalmaksud	-41 609	-33 167
Kokku tööjõukulud	-169 675	-134 720
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	181 591	0	281 535

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisikust omanik	0	100 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 031	15 031

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

osaühing HELADORA (registrikood: 10533938) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN INNO	Juhatuse liige	31.05.2017
Resolutsioon:	Kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing HELADORA osanikule

Oleme üle vaadanud osaühing HELADORA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing HELADORA finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

OÜ EM AUDIITORTEENUSED

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn, Harju maakond, 11911

31.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing HELADORA (registrikood: 10533938) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	31.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	979 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 717
Kokku	1 251 306

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	2736069	95.46%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	130066	4.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rain Inno	37201010459		20515 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5205266
E-posti aadress	info@kawasaki.ee
Veebilehe aadress	www.kawasaki.ee