

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Heronest

registrikood: 11080226

tänava/talu nimi, Punane 40

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

telefon: +372 6209101

faks: +372 6209110

e-posti aadress: info@heronest.ee

veebilehe aadress: www.heronest.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2014. aastal veoautode ja ehitustehnika hooldus- ja remonttöödega. 2015. majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

2014. aastal oli OÜ Heronest müügitulu 527 498 eurot ja selle moodustas 99,7% ehitustehnika hooldus- ja remonttööd.

OÜ Heronest majandusaasta puhaskasumiks kujunes 45 182 eurot. Ettevõtte 2014. aasta põhivarade kulum moodustas 6 086 eurot.

Aruandeperioodil sai ettevõtte kasumit kinnisvarainvesteeringu müügist 40 000 eurot.

Osakapitali suurus on 2 556 eurot, mis koosneb 1 osast.

Osaühingul on kaheliikmeline juhatus. Juhatusel liikmed töötasu ei saanud. Juhatusel liikmete ametist lahkumisel või tagasi astumisel pole neile soodustusi ega tasusid ette nähtud.

2014. aastal oli töötajate keskmine arv 8 ja nende töötasude brutosumma oli 91 853 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50	1 007	2
Nõuded ja ettemaksed	48 990	63 919	3,4
Varud	2 273	12 217	
Kokku käibevara	51 313	77 143	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	260 000	6
Materiaalne põhivara	7 406	13 492	7
Kokku põhivara	7 406	273 492	
Kokku varad	58 719	350 635	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 856	182 132	8,9
Võlad ja ettemaksed	55 510	82 758	10,11
Kokku lühiajalised kohustused	57 366	264 890	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	129 574	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	129 574	
Kokku kohustused	57 366	394 464	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-46 641	41 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 182	-87 991	
Kokku omakapital	1 353	-43 829	
Kokku kohustused ja omakapital	58 719	350 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	527 498	546 313	14
Muud äritulud	40 000	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-366 696	-430 002	16
Mitmesugused tegevuskulud	-15 292	-9 922	17
Tööjõukulud	-119 880	-130 341	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 086	-6 058	7
Muud ärikulud	-3 153	-43 011	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	56 391	-73 021	
Intressikulud	-11 209	-14 970	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 182	-87 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 182	-87 991	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	56 391	-73 021	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 086	46 058	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-40 000	0	6
Kokku korrigeerimised	-33 914	46 058	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 929	-49 690	
Varude muutus	9 944	-5 218	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 463	13 660	
Makstud intressid	-19 994	-14 970	
Kokku rahavood äritegevusest	8 893	-83 181	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 244	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	300 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	300 000	-1 244	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	111 500	221 188	
Saadud laenude tagasimaksed	-417 022	-131 925	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 328	-4 211	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-309 850	85 052	
Kokku rahavood	-957	627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 007	380	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-957	627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50	1 007	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	41 350	44 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-87 991	-87 991
31.12.2013	2 556	256	-46 641	-43 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	45 182	45 182
31.12.2014	2 556	256	-1 459	1 353

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heronest 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Heronest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruanDES on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimis-tegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, 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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudes kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud

soetatismaksumuse arvestamiseks võetakse nad esialgselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevate perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2014. aastal kehtis maksumäär 21/79)väljamakstavalt netosummalt[, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

1. emaeettevõtja (ning emaeettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tütar- ja sidusettevõtjad;
3. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaeettevõtja ülejäänud tütaretevõtjad);
4. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
5. eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	22	112
Arvelduskontod	28	895
Kokku raha	50	1 007

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 701	3 701
Ostjatelt laekumata arved	3 701	3 701
Nõuded seotud osapoolte vastu	45 116	45 116
Muud nõuded	122	122
Viitlaekumised	122	122
Muud nõuded	51	51
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 990	48 990
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 213	4 213
Ostjatelt laekumata arved	4 213	4 213
Nõuded seotud osapoolte vastu	59 584	59 584
Muud nõuded	122	122
Viitlaekumised	122	122
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 919	63 919

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	3 701	4 213
Kokku nõuded ostjate vastu	3 701	4 213

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 472	2 159
Üksikisiku tulumaks	1 520	1 403
Sotsiaalmaks	2 675	2 532
Kohustuslik kogumispension	108	31
Töötuskindlustusmaksed	178	176
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 953	6 301

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	300 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-40 000
31.12.2013	260 000
Müügid	-260 000
31.12.2014	0

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	1 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 997	118
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	300 000	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	25 000	21 936	46 936	46 936
Akumuleeritud kulum	-11 034	-17 596	-28 630	-28 630
Jääkmaksumus	13 966	4 340	18 306	18 306
Ostud ja parendused	0	1 244	1 244	1 244
Amortisatsioonikulu	-5 004	-1 054	-6 058	-6 058
31.12.2013				
Soetusmaksumus	25 000	23 180	48 180	48 180
Akumuleeritud kulum	-16 038	-18 650	-34 688	-34 688
Jääkmaksumus	8 962	4 530	13 492	13 492
Amortisatsioonikulu	-5 004	-1 082	-6 086	-6 086
31.12.2014				
Soetusmaksumus	25 000	23 180	48 180	48 180
Akumuleeritud kulum	-21 042	-19 732	-40 774	-40 774
Jääkmaksumus	3 958	3 448	7 406	7 406

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	1 856	1 856	0
Kapitalirendikohustused kokku	1 856	1 856	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	6 184	4 332	1 852
Kapitalirendikohustused kokku	6 184	4 332	1 852

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	6 652	11 656
Kokku	6 652	11 656

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 856	1 856		
Laenukohustused kokku	1 856	1 856		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	177 800	177 800		
Lühiajalised laenud kokku	177 800	177 800		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	127 722	0	127 722	
Pikaajalised laenud kokku	127 722	0	127 722	
Kapitalirendikohustused kokku	6 184	4 332	1 852	
Laenukohustused kokku	311 706	182 132	129 574	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	0	260 000
Kokku	0	260 000

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 895	35 895
Võlad töövõtjatele	9 532	9 532
Maksuvõlad	5 953	5 953
Muud võlad	1 707	1 707
Muud viitvõlad	1 707	1 707
Saadud ettemaksed	447	447
Arveldused aruandvate isikutega	1 976	1 976
Kokku võlad ja ettemaksed	55 510	55 510
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 927	50 927
Võlad töövõtjatele	10 641	10 641
Maksuvõlad	6 301	6 301
Muud võlad	11 451	11 451
Intressivõlad	8 785	8 785
Muud viitvõlad	2 666	2 666
Võlad aruandvatele isikutele	2 516	2 516
Muud võlad	922	922
Kokku võlad ja ettemaksed	82 758	82 758

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	35 895	50 927
Kokku võlad tarnijatele	35 895	50 927

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	5 277	7 841
Puhkusetasude kohustus	4 255	2 800
Kokku võlad töövõtjatele	9 532	10 641

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	527 498	546 313
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	527 498	546 313
Kokku müügitulu	527 498	546 313
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont	525 999	526 675
Renditulu	0	1 000
Muu müügitulu	1 499	18 638
Kokku müügitulu	527 498	546 313

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	40 000	0
Kokku muud äritulud	40 000	0

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	252 457	273 562
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 610	70 107
Müügi eesmärgil ostetud teenused	58 818	44 077
Energia	6 871	8 946
Kütus	6 871	8 946
Transpordikulud	1 729	0
Üür ja rent	21 300	25 200
Väikevahendid	8 749	3 722
Remondikulud	135	2 898
Muud	1 027	1 490
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	366 696	430 002

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 405	827
Reklaamikulud	339	0
Kindlustusmaksed	559	403
Raamatupidamiskulud	12 813	8 444
Muud	176	248
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 292	9 922

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	91 853	100 021
Sotsiaalmaksud	27 247	29 438
Töötuskindlustuskulu	780	882
Kokku tööjõukulud	119 880	130 341
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Maamaks	2 997	0
Kahjum kinnisvarainvesteeringu hindamisest	0	40 000
Muud	156	3 011
Kokku muud ärikulud	3 153	43 011

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emajettevõtja nimetus	OÜ Multivara Invest
Riik, kus aruandekohustuslase emajettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emajettevõtja	0	0	0	38 681
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 231	447	5 822	274
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 885	9 491	53 762	170 158

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emajettevõtja	0	0	111 500	149 300
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	896	97 922	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 242	706 517	0	140 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29		

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	37 800	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	942	26 964		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 936	416 723	183 388	105 488
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 819	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

OÜ Heronest (registrikood: 11080226) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO TALI	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-46 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 182
Kokku	-1 459
Jaotamine	
Kokku	-1 459

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	525999	99.72%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Multivara Invest OÜ	10954522	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6209101
Faks	+372 6209110
E-posti aadress	info@heronest.ee
Veebilehe aadress	www.heronest.ee