

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Hero Capital OÜ

registrikood: 11243208

tänava/talu nimi, Narva mnt 5-80
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

telefon: +372 6418528

faks: +372 6418528

e-posti aadress: info@jmkapital.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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Üldinfo

Hero Capital OÜ peamiseks tegevusalaks 2014 majandusaastal oli mitmesuguste transpordivahendite rent. Samuti jätkati ettevõttele Läti Vabariigis kuuluva korteri üürimist ja muude Läti Vabariiki puudutavate teenuste pakkumist.

Äritegevuse ülevaade

2013. majandusaasta käive moodustas 16 400 eurot. Sellest enamus moodustas transpordivahendite rent ja ülejäänud käibe moodustas väikepaadi rent, korteri üür ja ärinõustamine.

Teenuste eksporti moodustas 1 302 eurot Läti Vabariiki ja oli seotud korteri üüriga.

2014.-ndal majandusaastal tööjõukulud puudusid.

2015.-ndal majandusaastal majandustegevuses muutusi planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3	0	
Nõuded ja ettemaksed	15 285	936	
Kokku käibevara	15 288	936	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	0	
Kinnisvarainvesteeringud	47 471	48 402	23
Materiaalne põhivara	8 463	18 536	
Kokku põhivara	58 434	66 938	
Kokku varad	73 722	67 874	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	54 128	49 741	4
Võlad ja ettemaksed	25	0	
Kokku lühiajalised kohustused	54 153	49 741	
Kokku kohustused	54 153	49 741	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	452	452	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 997	15 905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 436	-908	
Kokku omakapital	19 569	18 133	
Kokku kohustused ja omakapital	73 722	67 874	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	16 400	10 733	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42	-562	6
Mitmesugused tegevuskulud	-412	-437	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 504	-10 504	2;3
Muud ärikulud	0	-138	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 442	-908	
Intressikulud	-6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 436	-908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 436	-908	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 442	-908
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 504	10 504
Muud korrigeerimised	0	1
Kokku korrigeerimised	14 504	10 505
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 349	4 920
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 412	-14 549
Makstud intressid	-6	0
Kokku rahavood äritegevusest	6 003	-32
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 500	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 000	0
Kokku rahavood	3	-32
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	32
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3	-32
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	452	15 905	19 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-908	-908
31.12.2013	2 684	452	14 997	18 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 436	1 436
31.12.2014	2 684	452	16 433	19 569

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hero Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2014. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Hero Capital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringud on varad, mis seotakse kasumi saamise eesmärgil, kas siis välja rentides või edasi müües.

Amortisatsiooni arvestuse meetodid

OÜ Hero Capital-l on tegemist mittetootmislike põhivaradega ja nende puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit. Kinnisvara investeeringu puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null. OÜ Hero Capital kasutab kinnisvara investeeringutel amortisatsiooni normi 1,5%

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvele võtmine

Põhivarad on varad, mille tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1 000 eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse täielikult kuldesse

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp

Hooned ja ehitised	1,5%
Kinnisvara investeeringud	1,5%
Autod ja muud transpordivahendid	30%
Arvutiseadmed	30%
Muu põhivara (k.a.inventar)	30%

Hero Capital OÜ -l on tegemist mittetootmislike põhivaradega ja nende puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ Hero Capital kajastab oma bilansis eraldist juhul kui:

- * ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- * kohustuste realiseerumine on tõenäoline;
- * kohustuste summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldise kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajalikku summa ning eraldise realiseerimise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljaspoolt ettevõtet.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba ja toote üle;
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Kulud

Kulu toodete ja teenuste ostust kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjalt müüjale;
- * müüjal puudub edasine kontroll kauba ja toote üle;
- * kulu ostutehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Hero Capital käsitleb seotud osapoolena:

- * emaettevõtet (ning emaettevõtte omanikke)
- * tütar- ja sidusettevõtteid
- * tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- * eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- * ettevõtte töötajaid

Bilansipäeva järgsed sündmused:

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas on tegemist korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajasta selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	62 096	62 096
Akumuleeritud kulum	-12 762	-12 762
Jääkmaksumus	49 334	49 334
Amortisatsioonikulu	-931	-931
Muud muutused	-1	-1
31.12.2013		
Soetusmaksumus	62 096	62 096
Akumuleeritud kulum	-13 694	-13 694
Jääkmaksumus	48 402	48 402
Amortisatsioonikulu	-931	-931
31.12.2014		
Soetusmaksumus	62 096	62 096
Akumuleeritud kulum	-14 625	-14 625
Jääkmaksumus	47 471	47 471

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 302	1 320

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	31 910	31 910	31 910
Akumuleeritud kulum	-3 801	-3 801	-3 801
Jääkmaksumus	28 109	28 109	28 109
Amortisatsioonikulu	-9 573	-9 573	-9 573
31.12.2013			
Soetusmaksumus	31 910	31 910	31 910
Akumuleeritud kulum	-13 374	-13 374	-13 374
Jääkmaksumus	18 536	18 536	18 536
Amortisatsioonikulu	-13 573	-13 573	-13 573
Müügid	3 500	3 500	3 500
31.12.2014			
Soetusmaksumus	31 910	31 910	31 910
Akumuleeritud kulum	-23 447	-23 447	-23 447
Jääkmaksumus	8 463	8 463	8 463

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta lühiajalised laenud	54 128	54 128		
Lühiajalised laenud kokku	54 128	54 128		
Laenukohustused kokku	54 128	54 128		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta lühiajalised laenud	49 741	49 741		
Lühiajalised laenud kokku	49 741	49 741		
Laenukohustused kokku	49 741	49 741		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 098	9 413
Läti	1 302	1 320
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 400	10 733
Kokku müügitulu	16 400	10 733
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüritulu	1 302	1 320
Renditulu	14 698	7 363
Ärinõustamine	400	2 050
Kokku müügitulu	16 400	10 733

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	0	213
Varude allahindlus ja mahakandmine	15	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	27	40
Energia	0	309
Kütus	0	309
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	42	562

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	300	300
Muud	112	137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	412	437

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 100	5 390

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2015

Hero Capital OÜ (registrikood: 11243208) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI MAISA	Juhatuse liige	05.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 436
Kokku	16 433
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 433
Kokku	16 433

Teeme ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 436
Kokku	16 433
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 433
Kokku	1 433

Otsustati jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	14698	89.62%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1302	7.94%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	400	2.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margit Pajulaid	48104070309	Tallinn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK
Merle Koort	47009212729	Saue linn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK
Kati Maisa	47403170219	Eesti	14000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6418528
Faks	+372 6418528
E-posti aadress	info@jmkapital.ee