

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Hero Capital OÜ

registrikood: 11243208

tänavatänu nimi, Narva mnt 5-80
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Üldinfo

Hero Capital OÜ peamiseks tegevusalaks 2013 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 10 733 eurot. Sellest enamus moodustas transpordivahendite rent ja ülejäänud käibe moodustas väikepaadi rent, korteri üür ja ärinõustamine.

Teenuste eksporti moodustas 1 320 eurot Läti Vabariiki ja oli seotud korteri üüriga.

2013.-ndal majandusaastal tööjõukulud puudusid.

2014.-ndal majandusaastal majandustegevuses muutusi planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	32	
Nõuded ja ettemaksed	936	5 856	
Kokku käibevara	936	5 888	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	48 402	49 334	2
Materiaalne põhivara	18 536	28 109	3
Kokku põhivara	66 938	77 443	
Kokku varad	67 874	83 331	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	49 741	62 140	4
Võlad ja ettemaksed	0	2 150	
Kokku lühiajalised kohustused	49 741	64 290	
Kokku kohustused	49 741	64 290	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	452	452	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 905	7 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-908	8 653	
Kokku omakapital	18 133	19 041	
Kokku kohustused ja omakapital	67 874	83 331	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	10 733	16 381	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-562	-949	6
Mitmesugused tegevuskulud	-437	-1 817	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 504	-4 733	2;3
Muud ärikulud	-138	-101	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-908	8 781	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-908	8 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-908	8 781	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-908	8 781
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 504	4 733
Muud korrigeerimised	1	-1
Kokku korrigeerimised	10 505	4 732
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 920	-5 756
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 549	64 080
Makstud intressid	0	-128
Kokku rahavood äritegevusest	-32	71 709
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-31 910
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-31 910
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-39 780
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-39 780
Kokku rahavood	-32	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32	13
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	32

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684	452	7 252	10 388
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 684	452	7 252	10 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 653	8 653
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hero Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2013. 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 Toimkonna 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.

Intressitud, dividenditud 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
31.12.2011		
Soetusmaksumus	62 096	62 096
Akumuleeritud kulum	-11 831	-11 831
Jääkmaksumus	50 265	50 265
Amortisatsioonikulu	-931	-931
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

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 320	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	31 910	31 910	31 910
Amortisatsioonikulu	-3 801	-3 801	-3 801
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

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta lühiajalised laenud	62 140	62 140		
Lühiajalised laenud kokku	62 140	62 140		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	62 140	62 140		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 413	15 181
Läti	1 320	0
Soome	0	1 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 733	16 381
Kokku müügitulu	10 733	16 381
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüritulu	1 320	0
Renditulu	7 363	2 677
Ärinõustamine	2 050	13 704
Kokku müügitulu	10 733	16 381

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	213	648
Müügi eesmärgil ostetud teenused	40	103
Energia	309	198
Kütus	309	198
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	562	949

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	300	698
Lähetuskulud	0	507
Koolituskulud	0	608
Muud	137	4
Kokku mitmesugused tegevuskulud	437	1 817

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 390	10 508

2012	Ostud
Emaettevõtja	163

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.01.2014

Hero Capital OÜ (registrikood: 11243208) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI MAISA	Juhatuse liige	02.01.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-908
Kokku	14 997
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 997
Kokku	14 997

Teen ettepaneku katta kahjum eelnevate aastate jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-908
Kokku	14 997
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 997
Kokku	14 997

Otsustati katta kahjum eelnevate aastate jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6548	61.01%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2050	19.10%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1320	12.30%	Ei
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	815	7.59%	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	Kärbi tänav 36, Eesti	14000 EEK

Sidevahendid

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