

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Hero Capital OÜ

registrikood: 11243208

tänavatalu 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	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Müügitulu	11
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 2012 majandusaastal oli mitmesugune nõustamine äritegevusest Läti Vabariigis. Samuti alustati aasta teises pooles transpordivahendite renditeenuste pakkumist.

Äritegevuse ülevaade

2012. majandusaasta käive moodustas 16 381 eurot. Sellest enamus moodustas ärinõustamisteenus ja ülejäänud käibe moodustas sõiduautode ja väikepaadi rent.

Teenuste eksporti moodustas 1 200 eurot Soome ja oli seotud väikepaadi rendiga.

2012.-ndal majandusaastal tööjõukulud puudusid.

2013.-ndal majandusaastal majandustegevuses muutusi planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32	13	
Nõuded ja ettemaksed	5 856	100	
Kokku käibevara	5 888	113	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	49 334	50 265	2
Materiaalne põhivara	28 109	0	3
Kokku põhivara	77 443	50 265	
Kokku varad	83 331	50 378	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	62 140	210	4
Võlad ja ettemaksed	2 150	0	
Kokku lühiajalised kohustused	64 290	210	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	39 780	4
Kokku pikaajalised kohustused	0	39 780	
Kokku kohustused	64 290	39 990	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	452	452	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 252	6 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 653	333	
Kokku omakapital	19 041	10 388	
Kokku kohustused ja omakapital	83 331	50 378	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	16 381	800	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-949	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-1 817	-1	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 733	-466	
Muud ärikulud	-101	0	
Ärikasum (kahjum)	8 781	333	
Finantstulud ja -kulud	-128	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 653	333	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 653	333	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 781	333
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 733	466
Muud korrigeerimised	-1	0
Kokku korrigeerimised	4 732	466
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 756	-98
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	64 080	-1 010
Makstud intressid	-128	0
Kokku rahavood äritegevusest	71 709	-309
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 910	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 910	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-39 780	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 780	0
Kokku rahavood	19	-309
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13	322
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19	-309
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32	13

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	452	6 919	10 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)			333	333
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hero Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2012. 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 ettemaksud

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	4%
Kinnisvara investeeringud	4%
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:

- * ettevõttele 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle 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

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.

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
31.12.2010		
Soetusmaksumus	62 096	62 096
Akumuleeritud kulum	-11 365	-11 365
Jääkmaksumus	50 731	50 731
Amortisatsioonikulu	-466	-466
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

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	800

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed		Kokku
	Transpordivahendid		
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

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanike laenud	70	70		
Tagatiseta lühiajalised laenud	140	140		
Lühiajalised laenud kokku	210	210		
Pikaajalised laenud				
Omanike laenud	13 260		13 260	
Tagatiseta lühiajalised laenud	26 520		26 520	
Pikaajalised laenud kokku	39 780		39 780	
Laenukohustused kokku	39 990	210	39 780	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 181	0
Soome	1 200	0
Läti	0	800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 381	800
Kokku müügitulu	16 381	800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüritulu	0	800
Rentitulu	2 677	0
Ärinõustamine	13 704	0
Kokku müügitulu	16 381	800

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

	2012
Tooraine ja materjal	648
Müügi eesmärgil ostetud teenused	103
Energia	198
Kütus	198
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	949

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	698	0
Lähetuskulud	507	0
Koolituskulud	608	0
Muud	4	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 817	1

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad		13 330
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 508	

2012	Ostud
Emaettevõtja	163

Aruande digitaalallkirjad

Hero Capital OÜ (registrikood: 11243208) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI MAISA	Juhatuse liige	07.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 653
Kokku	15 905
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 905
Kokku	15 905

Teeme ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 653
Kokku	15 905
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 905
Kokku	15 905

Otsustati jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13814	84.33%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1367	8.35%	Ei
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	1200	7.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kati Maisa	47403170219	Kärbi tänav 36, Eesti	14000 EEK
Merle Koort	47009212729	Saue linn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK
Margit Pajulaid	48104070309	Tallinn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK

Sidevahendid

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