

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Üldinfo

Hero Capital OÜ peamiseks tegevusalaks 2011 majandusaastal oli kinnisvara rent Läti Vabariigis.

Äritegevuse ülevaade

2011. majandusaasta käive moodustas 800 eurot. Sellest 100% moodustas renditulu Läti Vabariigis soetatud kinnisvara rentimise eest.

Teenuste eksporti moodustas 100% käibest Läti Vabariiki.

2011.-ndal majandusaastal tööjõukulud puudusid.

2012.-ndal majandusaastal majandustegevuses muutusi planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13	322	
Nõuded ja ettemaksed	100	2	
Kokku käibevara	113	324	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	50 265	50 731	2
Kokku põhivara	50 265	50 731	
Kokku varad	50 378	51 055	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	210	1 200	3
Kokku lühiajalised kohustused	210	1 200	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	39 780	39 800	3
Kokku pikaajalised kohustused	39 780	39 800	
Kokku kohustused	39 990	41 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	452	452	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 919	7 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	333	-844	
Kokku omakapital	10 388	10 055	
Kokku kohustused ja omakapital	50 378	51 055	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	800	1 650
Mitmesugused tegevuskulud	-1	-9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-466	-2 484
Muud ärikulud	0	-1
Ärikasum (kahjum)	333	-844
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	333	-844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	333	-844

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	333	-844
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	466	2 484
Kokku korrigeerimised	466	2 484
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-98	500
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 010	-1 825
Kokku rahavood äritegevusest	-309	315
Kokku rahavood	-309	315
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	322	7
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-309	315
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13	322

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	452	7 763	10 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-844	-844
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hero Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2011. 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% Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Eraldiste 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukordadele. 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.

Bilansipäeva järgsed sündmused:

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes 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
31.12.2009		
Soetusmaksumus	62 096	62 096
Akumuleeritud kulum	-8 881	-8 881
Jääkmaksumus	53 215	53 215
Amortisatsioonikulu	-2 484	-2 484
31.12.2010		
Soetusmaksumus	62 096	62 096
Akumuleeritud kulum	-11 365	-11 365
Jääkmaksumus	50 731	50 731
Amortisatsioonikulu	-466	-466
Jääkmaksumus	50 265	50 265

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	800	1 650

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		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				
Tagatiseta lühiajalised laenud	26 520				
Pikaajalised laenud kokku	39 780				
Laenukohustused kokku	39 990	210			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanike laenud	400	400			0
Tagatiseta lühiajalised laenud	800	800			0
Lühiajalised laenud kokku	1 200	1 200			
Pikaajalised laenud					
Omanike laenud	13 267		2 000	11 267	
Tagatiseta lühiajalised laenud	26 533		4 000	22 533	
Pikaajalised laenud kokku	39 800		6 000	33 800	
Laenukohustused kokku	41 000	1 200	6 000	33 800	

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	13 330	13 667

Aruande digitaalallkirjad

Hero Capital OÜ (registrikood: 11243208) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI MAISA	Juhatuse liige	24.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	333
Kokku	7 252
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 252
Kokku	7 252

Teen ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	333
Kokku	7 252
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 252
Kokku	7 252

Otsustati jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing JM KAPITAL	10345527	Narva mnt 5-80, Tallinn, Harju maakond, 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