

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Hero Capital OÜ

registrikood: 11243208

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10117

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 2010 majandusaastal oli kinnisvara rent Läti Vabariigis.

Äritegevuse ülevaade

2009. majandusaasta käive moodustas 25 817 krooni. Sellest 100% moodustas renditulu Läti Vabariigis soetatud kinnisvara rentimise eest.

Teenuste eksporti moodustas 100% käibest Läti Vabariiki.

2010.-ndal majandusaastal tööjõukulud puudusid.

2011.-ndal majandusaastal majandustegevuses muutusi planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 032	114	
Nõuded ja ettemaksed	36	7 859	
Kokku käibevara	5 068	7 973	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	793 766	832 630	2
Kokku põhivara	793 766	832 630	
Kokku varad	798 834	840 603	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 777	47 039	3
Kokku lühiajalised kohustused	18 777	47 039	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	622 729	623 021	3
Kokku pikaajalised kohustused	622 729	623 021	
Kokku kohustused	641 506	670 060	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Kohustuslik reservkapital	7 077	7 077	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 466	71 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 215	50 075	
Kokku omakapital	157 328	170 543	
Kokku kohustused ja omakapital	798 834	840 603	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	25 817	93 880
Mitmesugused tegevuskulud	-142	-424
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 864	-43 315
Muud ärikulud	-26	-66
Ärikasum (-kahjum)	-13 215	50 075
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 215	50 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 215	50 075

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 215	50 075
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 864	43 315
Muud korrigeerimised		-1
Kokku korrigeerimised	38 864	43 314
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 823	-7 859
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28 554	-85 640
Kokku rahavood äritegevusest	4 918	-110
Kokku rahavood	4 918	-110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	114	224
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 918	-110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 032	114

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.01.2009	42 000	2 818	75 650	120 468
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			50 075	50 075
Muutused reservides		4 259	-4 259	0
31.12.2009	42 000	7 077	121 466	170 543
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-13 215	-13 215
31.12.2010	42 000	7 077	108 251	157 328

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hero Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2010. 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 4% Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ärilistele 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

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 (kroonides)

	Ehitised	Kokku
01.01.2009		
Soetusmaksumus	971 593	971 593
Akumuleeritud kulum	-100 101	-100 101
Jääkmaksumus	871 492	871 492
Amortisatsioonikulu	-38 863	-38 863
Muud muutused	1	1
31.12.2009		
Soetusmaksumus	971 593	971 593
Akumuleeritud kulum	-138 963	-138 963
Jääkmaksumus	832 630	832 630
Amortisatsioonikulu	-38 864	-38 864
31.12.2010		
Soetusmaksumus	971 593	971 593
Akumuleeritud kulum	-177 827	-177 827
Jääkmaksumus	793 766	793 766

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	25 817	93 880

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanike laenud	6 259	6 259			0
Tagatiseta lühiajalised laenud	12 518	12 518			0
Lühiajalised laenud kokku	18 777	18 777			
Pikaajalised laenud					
Omanike laenud	207 576		31 293	176 283	
Tagatiseta lühiajalised laenud	415 153		62 586	352 567	
Pikaajalised laenud kokku	622 729		93 879	528 850	
Laenukohustused kokku	641 506	18 777	93 879	528 850	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanike laenud	15 647	15 647			
Tagatiseta lühiajalised laenud	31 392	31 392			
Lühiajalised laenud kokku	47 039	47 039			
Pikaajalised laenud					
Omanike laenud	207 706		62 586	145 120	
Tagatiseta lühiajalised laenud	415 315		125 173	290 142	
Pikaajalised laenud kokku	623 021		187 759	435 262	
Laenukohustused kokku	670 060	47 039	187 759	435 262	

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	213 835	223 353

Aruande digitaalallkirjad

Hero Capital OÜ (registrikood: 11243208) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI MAISA	Juhatuse liige	14.01.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 215
Kokku	108 251
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	108 251
Kokku	108 251
Tehti ettepanek katta majandusaasta kahjum eelnevate aastate jaotamata kasumi arvelt.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 215
Kokku	108 251
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	108 251
Kokku	108 251
Otsustati katta majandusaasta kahjum eelnevate aastate jaotamata kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25817	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
Margit Pajulaid	48104070309	Tallinn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK
Merle Koort	47009212729	Saue linn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK

Sidevahendid

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