

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Heilori osühing

registrikood: 11529666

tänava/talu nimi, Purre 22

maja ja korteri number:

küla: Vilivere küla

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79744

telefon: +372 56601848

e-posti aadress: heilori.oy@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Heilori tegevuseks alates 21.08.2008.aastast on elusloomade vahendamine ja nende transport. Kauplemine toimus Eestis, Lätis ja Leedus. OÜ Heilori 2012 majandusaasta ei olnud ootuspärane. Otsitakse uusi turgusid. Väljavaated uuel aastal on Türgi turule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Heilori 2012. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Heilori on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 619	11 876	
Nõuded ja ettemaksed	63 271	86 086	2
Kokku käibevara	71 890	97 962	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	77 840	39 454	3
Kokku põhivara	77 840	39 454	
Kokku varad	149 730	137 416	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 997	3 437	4
Võlad ja ettemaksed	54 219	49 903	2
Kokku lühiajalised kohustused	56 216	53 340	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	22 289	1 861	4
Kokku pikaajalised kohustused	22 289	1 861	
Kokku kohustused	78 505	55 201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 403	2 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 990	76 895	
Kokku omakapital	71 225	82 215	
Kokku kohustused ja omakapital	149 730	137 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	422 152	660 482	5
Muud äritulud	4 826	602	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-345 239	-521 334	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 688	-40 974	
Tööjõukulud	-23 554	-14 927	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 921	-6 618	
Muud ärikulud	-10	0	
Ärikasum (kahjum)	-10 434	77 231	
Finantstulud ja -kulud	-556	-336	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 990	76 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 990	76 895	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 434	77 231
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 921	6 618
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 726	0
Kokku korrigeerimised	8 195	6 618
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 815	-66 507
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 317	13 332
Kokku rahavood äritegevusest	24 893	30 674
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-54 750	-29 100
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 167	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 583	-29 100
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	26 290	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 302	-1 616
Makstud intressid	-555	-336
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 433	-1 952
Kokku rahavood	-3 257	-378
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 876	12 254
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 257	-378
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 619	11 876

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	2 508	5 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)			76 895	76 895
31.12.2011	2 556	256	79 403	82 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 990	-10 990
31.12.2012	2 556	256	68 413	71 225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heilori 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu:

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täielikult kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara hilisemad parendused kuuluvad kapitaliseerimisele, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu põhivara	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks:

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2008 on ettevõtte tulumaksumääraks 21/79 netodividendidelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		9 429		9 429
Käibemaks	43 398		57 900	
Üksikisiku tulumaks		540		509
Sotsiaalmaks		1 089		1 034
Kohustuslik kogumispension		66		46
Töötuskindlustusmaksed		124		132
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 398	11 248	57 900	11 150

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus		19 846	1 543	21 389	21 389
Akumuleeritud kulum		-4 297	-121	-4 418	-4 418
Jääkmaksumus		15 549	1 422	16 971	16 971
Ostud ja parendused	17 650	10 400	1 050	11 450	29 100
Amortisatsioonikulu		-6 066	-552	-6 618	-6 618
Muud muutused			1	1	1
31.12.2011					
Soetusmaksumus	17 650	30 246	2 594	32 840	50 490
Akumuleeritud kulum		-10 363	-673	-11 036	-11 036
Jääkmaksumus	17 650	19 883	1 921	21 804	39 454
Ostud ja parendused		54 750	998	55 748	55 748
Amortisatsioonikulu		-6 753	-720	-7 473	-7 473
Müügid		-9 889		-9 889	-9 889
Muud muutused			0	0	0
31.12.2012					
Soetusmaksumus	17 650	75 107	3 592	78 699	96 349
Akumuleeritud kulum		-17 116	-1 393	-18 509	-18 509
Jääkmaksumus	17 650	57 991	2 199	60 190	77 840

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
DNB Pank	24 286	1 997	22 289		5	2015
Kapitalirendikohustused kokku	24 286	1 997	22 289			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
DNB Liising AS	5 297	3 436	1 861		5,8	2012
Kapitalirendikohustused kokku	5 297	3 436	1 861			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	29 000	8 774
Kokku	29 000	8 774

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 022	5 776
Läti	68 549	8 931
Leedu	346 581	645 775
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	422 152	660 482
Kokku müügitulu	422 152	660 482
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elusloomade vahendamine	415 130	654 685
Transpordi teenus	7 022	5 797
Kokku müügitulu	422 152	660 482

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	17 529	11 106
Sotsiaalmaksud	6 025	3 821
Kokku tööjõukulud	23 554	14 927
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	3 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2013

Heilori osühing (registrikood: 11529666) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEILO RANDMAA	Juhatuse liige	02.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 990
Kokku	68 413
Katmine	
Kokku	68 413

Juhatus teeb ettepaneku majandusaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandustoorme, elusloomade, tekstiilitoorme ja pooltoodete vahendamine	46111	415130	98.34%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Moonica Randmaa	47511276024		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56601848
E-posti aadress	heilori.oy@mail.ee