

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Heleni Lastekaubad OÜ

registrikood: 11988262

tänava/talu nimi, Ojaääre

maja ja korteri number:

küla: Taaravainu küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44420

telefon: +372 5272883

e-posti aadress: alo.altermann@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Bioloogilised varad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Osaühing Heleni Lastekaubad on asutatud 06.09.2010 aastal.

OÜ Heleni Lastekaubad 2013 eesmärk oli hakata tegema ettevalmistusi sisenemaks põllumajandussektoris. Selleks avanes võimalus rentida põllumajandusmaad ning osta toimiva põllumajandusettevõtte OÜ Vaeküla Suurtalu osakuid.

2013 aastal osutati teenuseid 8 200 euro ulatuses.

Ettevõttel on 1 palgaline töötaja.

Juhatus koosneb 1 inimesest.

Juhatusel liikme töö ei olnud tasustatud ja soodustusi ettevõtte nähtud ei olnud.

2013 registreeris ettevõtte ennast mahe põllumajandusettevõtteks ning hakkas tegelema lihavede kasvatusega. Selleks osteti lihavede ning esialgu ka holstein tõugu loomi. Samuti osteti suure investeeringuna ettevõttele traktor, et vähendada sõltuvust teistest ettevõtetest.

2014 ettevõtte jätkab mahe põllumajanduslikku tootmist investeerib täiendavalt karja suurendamiseks.

Majandusaasta aruanne kajastab bilansipäevale järgnevate sündmuste kulgu 01 aprillini 2014 a.

Tähtsamad finantssuhtarvud:

	31.12.2012	31.12.2012
Ärirentaabilus	635,1%	73,42%
Puhasrentaabilus	641,1%	77,56%
Omakapitali tootlus ROE	45,14%	21,9 %
Koguvara rentaabilus ROA	14,83%	8,5 %

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärirentaabilus %	=ärikasum / müügitulu*100
Puhasrentaabilus%	=puhaskasum / müügitulu*100
Omakapitali tootlus ROE%	=puhaskasum/omakapital kokku*100
Koguvara rentaabilus ROA	=puhaskasum/varad kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	92	7 248	
Nõuded ja ettemaksed	23 615	0	2,3
Bioloogilised varad	40 283	0	6
Kokku käibevara	63 990	7 248	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	13 502	2 200	4
Nõuded ja ettemaksed	144 400	145 915	2,3
Materiaalne põhivara	111 250	0	5
Bioloogilised varad	21 248	0	6
Kokku põhivara	290 400	148 115	
Kokku varad	354 390	155 363	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 108	2 500	8
Võlad ja ettemaksed	27 023	2 363	9
Kokku lühiajalised kohustused	68 131	4 863	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	169 789	86 600	8
Kokku pikaajalised kohustused	169 789	86 600	
Kokku kohustused	237 920	91 463	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 956	3 956	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 944	45 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 570	13 991	
Kokku omakapital	116 470	63 900	
Kokku kohustused ja omakapital	354 390	155 363	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	8 200	0	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 990	0	
Brutokasum (-kahjum)	5 210	0	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	18 367	0	14
Üldhalduskulud	0	-2 138	
Muud äritulud	28 501	20 576	14
Muud ärikulud	0	-5 193	
Ärikasum (kahjum)	52 078	13 245	
Intressikulud	492	746	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 570	13 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 570	13 991	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	52 078	13 245	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-13 040	
Kokku korrigeerimised	0	-13 040	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 085	11 897	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 659	2 275	
Laekumised sihtfinantseerimisest	28 501	7 536	11
Muud rahavood äritegevusest	-59 739	-1 683	
Kokku rahavood äritegevusest	24 414	20 230	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-62 000	-5 000	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	18 040	5
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-20 000	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-11 302	-1 200	4
Antud laenud	-2 080	-158 855	
Antud laenude tagasimaksed	1 065	42 300	
Laekunud intressid	0	486	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-400	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-94 317	-104 629	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	74 947	140 610	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 600	-51 510	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 600	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	62 747	89 100	
Kokku rahavood	-7 156	4 701	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 248	2 547	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 156	4 701	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92	7 248	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 956	45 953	49 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 991	13 991
31.12.2012	3 956	59 944	63 900
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	3 956	59 944	63 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)		52 570	52 570
Muutused reservides			0
31.12.2013	3 956	112 514	116 470

2013 aasta majandusaasta kasum 52 570 eurot, millest moodustatakse kohustuslik reservkapital suuruse 1/10 osakapitalist, s.o.396 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Heleni Lastekaubad 2013 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibikohaselt ja ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud (ostetud osakud, väärtpaberid, v.a. tütar- ja sidusettevõtete osakud) kajastatakse ostuhinnas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korregeeritud soetusmaksumuses. Korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel käibevara ja põhivara rühmas. Käibevarana kajastatakse sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Juhul, kui bioloogilise vara hoidmise eesmärk ei ole kindlalt teada, lähtutakse sellise bioloogilise vara kajastamisel bilansis ettevõtte juhtkonna hinnangust tõenäolisema kasutuseesmärgi suhtes.

Bioloogilised varad on aastaaruande lisades kajastatud põhiliste rühmade kaupa.

Bioloogilised varad on klassifitseeritud: a) tarbitavateks varadeks, b) tootvateks varadeks.

Tarbitavad varad on varad, mida on võimalik ümber klassifitseerida põllumajanduslikuks toodanguks või edasi müüa.

Tootvad varad on varad, mida hoitakse põllumajandusliku toodangu tootmise eesmärgil.

Ettevõtte tavategevuse käigus kajastatakse bilansis tarbitavat vara käibevara koosseisus ja tootvad varad põhivara koosseisus.

Tarbitavad ja tootvad varad rühmitatakse valmidusastme järgi: a) küpsed varad, b) ebaküpsed varad. Tarbitavaid varasid loetakse küpseteks siis, kui neid on majanduslikult mõistlik muuta põllumajanduslikuks toodanguks.

Tootvaid varasid loetakse küpseteks siis, kui nad on võimelised tootma põllumajanduslikku toodangut. Õiglase väärtuse meetodil

kajastatavate bioloogiliste varade ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel

“Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt” ning põllumajandusliku toodangu õiglane väärtus selle asemel arvelevõtmisel kajastatakse kasumiaruandes kirjel “Aruandeaastal toodetud põllumajanduslik toodang”

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega alates 1 000 eurost ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed varad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivaral järgmised:

Masinad ja muud seadmed 10-25%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijale, viitvõlad jne.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks kajastatakse netomeetodil, s.t. saadud sihtfinantseerimine kantakse tuludesse majandusaastal, v.a. saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud.

Selline sihtfinantseerimine kajastatakse bilansis kohustusena.

Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. OÜ Roodevälja Uustalu osanike.

2. Osahingu tegevjuht.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 280	2 280		
Ostjatelt laekumata arved	2 280	2 280		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 805	18 805		
Muud nõuded	146 930	2 530	9 400	135 000
Laenunõuded	146 930	2 530	9 400	135 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	168 015	23 615	9 400	135 000

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	145 915		10 460	135 455
Laenunõuded	144 980		9 980	135 000
Intressinõuded	935		480	455
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 915		10 460	135 455

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	18 805	0	0
Üksikisiku tulumaks		41	0
Sotsiaalmaks		117	0
Kohustuslik kogumispension		7	0
Töötuskindlustusmaksed		11	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 805	176	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2011	1 000	1 000
Soetamine	1 200	1 200
31.12.2012	2 200	2 200
	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2012	2 200	2 200
Soetamine	11 302	11 302
31.12.2013	13 502	13 502

2013 aastal soetatud OÜ Vaeküla Suurtalu osakud, mis moodustavad 33,9% osaühingu kapitalist ja annavad OÜ-le Heleni Lastekaubad 340 häält.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0					0
Jääkmaksumus	0					0
Ostud ja parendused	5 000					5 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	5 000					5 000
Müügid	-5 000					-5 000
31.12.2012						
Soetusmaksumus	0					0
Jääkmaksumus	0					0
Ostud ja parendused	4 500	56 750	56 750	50 000	50 000	111 250
Amortisatsioonikulu		0				
31.12.2013						
Soetusmaksumus	4 500	56 750	56 750	50 000	50 000	111 250
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0		0
Jääkmaksumus	4 500	56 750	56 750	50 000	50 000	111 250

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Maa	0	18 040
Kokku	0	18 040

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2012	0	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-3 635	-3 635
Soetused	23 163	23 163
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	32 243	32 243
Muud muutused	-11 488	-11 488
31.12.2013	40 283	40 283

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2012	0	
Soetused	20 000	20 000
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	1 380	1 380
Muud muutused	-132	-132
31.12.2013	21 248	21 248

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising	51 450	17 661	33 789		2,51%	EUR	24.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	51 450	17 661	33 789				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	49 000	0
Kokku	49 000	0

Sõlmitud liisinguleping AS SEB Liisinguga traktori New Holland T5 ostuks 5 aastaks. Intressimäär on 6 kuu EURIBOR +2,18% aastas.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
lühiajaline laen	22 287	22 287			3%	euro	31.12.2014	
Lühiajalised laenud kokku	22 287	22 287						
Pikaajalised laenud								
pikaajaline laen	137 160	1 160	49 400	86 600	2,5%	euro	31.12.2020	
Pikaajalised laenud kokku	137 160	1 160	49 400	86 600				
Kapitalirendikohustused kokku	51 450	17 661	33 789					7
Laenukohustused kokku	210 897	41 108	83 189	86 600				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
lühiajaline laen	2 500	2 500			3%	euro		
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500						
Pikaajalised laenud								
pikaajaline laen	86 600	0	0	86 600	2,2%	euro		
Pikaajalised laenud kokku	86 600	0	0	86 600				
Laenukohustused kokku	89 100	2 500	0	86 600				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	26 508	26 508			
Võlad töövõtjatele	339	339			11
Maksuvõlad	176	176			3
Kokku võlad ja ettemaksed	27 023	27 023			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 363	2 363			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 363	2 363			

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	82 314	44 009
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	29 803	15 934
Kokku tingimuslikud kohustused	112 117	59 943

Ettevõtte 2013 a.majandusaasta kasum on 52 174 eurot

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 112 117 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 29 908 eurot (2012 aastal 15934 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik maksta 82 605 eurot (2012 aastal 44 009 eurot)

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013	2012
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Üldpindalatoetus	28 501	7 536
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	28 501	7 536
Kokku sihtfinantseerimine	28 501	7 536

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 956	3 956
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 200	0
Kokku müügitulu	8 200	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenuste osutamine	8 200	0
Kokku müügitulu	8 200	0

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	13 040
Tulu sihtfinantseerimisest	28 501	7 536
Kokku muud äritulud	28 501	20 576

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	385	0
Sotsiaalmaksud	131	0
Kokku tööjõukulud	516	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	37 200	0	35 500

Seotud osapoolteks on:

1. Osaühingu tegevjuht ja juhatus
2. OÜ Roodevälja Uustalu, milles osaluse suurus on 7%

Sõlmitud pikaajaline laenuleping OÜ-ga Roodevälja Uustalu summas 33 000 eurot ning lühiajaline laen summas 4 200 eurot. Laenu intress 3% aastas.

Juhatuse liige ei ole palgaline töötaja, töötasu ei arvestata ja soodustusi ei rakendata osaühingu tegevjuhile ega seotud osapoolle tegevjuhile.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2014

Heleni Lastekaubad OÜ (registrikood: 11988262) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO ALTERMANN	Juhatuse liige	07.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 570
Kokku	112 514
Jaotamine	
Kokku	112 514

Kasumit ei jaotata. Kasutatakse edaspidiseks majandustegevuseks ja investeeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Loomakasvatuse abitegevused	01621	8200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alo Altermann	38111285225	Taaravainu küla, Rakvere vald, Lääne-Viru maakond, 44420, Eesti	3956 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5272883
E-posti aadress	alo.altermann@gmail.com