

OÜ Heero Invest

Aadress: Jalaka 9-13, Tallinn 11215

Registrikood: 11161479

KMKR nr: EE100990078

Telefon: +3725027701

MAJANDUSAASTA ARUANNE - 2007. a.

Majandusaasta algus 01.01.2007. a. ja lõpp 31.12.2007. a.

Juhataja: Jüri Heero

Põhitegevusala: tarkvaraarendus, EMTAK 62011

Omandivorm: eraettevõte

Majandusaasta aruande eessõna ja juhatuse kinnitus

OÜ Heero Invest juhatus on koostanud 2007. a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest vastavuses hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise aluseks on algdokumentidel põhinevad raamatupidamisregistrites kirjendatud majandusaasta tehingud.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte vara, kohustusi, omakapitali ning majandusaasta tulemust.

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike koosolekul 29. juunil 2008. a.

Tallinnas, 29. juunil 2008. a.

Jüri Heero
juhataja

OÜ Heero Invest 2007. a. majandusaasta tegevusaruanne

2007. a. andis suurema osa ettevõtte käibest pikaajaline tarkvaraarenduse (EMTAK 62011) ja konsultatsiooni (EMTAK 62021) projekt finantsvaldkonnas. Antud projekti jätkumist prognoositakse ka järgmistel aastatel. Vähemal määral osutati teenuseid ka teistele klientidele.

Lisaks ettevõtte põhitegevuseks olevale tarkvaraarendusele andis olulise osa kasumist investeerimistegevusega seotud väärtpaberite realiseerimine ja ümberhindlus.

Firma töötajate arv on 1.

Töötasude summa 2007. aastal oli 97 000.- krooni ning juhataja töötasu 0.- krooni.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tallinnas, 29. juunil 2008. a.

Jüri Heero
juhataja

OÜ Heero Invest

BILANSS

(eesti kroonides)

	2007	2006
	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA (VARA)		
KÄIBEVARA		
1. Raha ja pangakontod	335 717	250 894
2. Lühiajalised finantsinvesteeringud	842 050	671 472
3. Nõuded ja ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu	70 328	0
Antud lühiajalised laenud	400 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	470 328	0
Käibevara kokku	1 648 096	922 366
PÕHIVARA		
6. Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	30 763	30 763
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-21 095	-10 840
Kokku materiaalne põhivara	9 668	19 922
Põhivara kokku	9 668	19 922
Aktiva (varad) kokku	1 657 764	942 289

OÜ Heero Invest

BILANSS

(eesti kroonides)

	2007	2006
	31.12.2007	31.12.2006
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
<i>Kohustused</i>		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
9. Võlad ja ettemaksed		
Maksuvõlad	23 223	13 612
Puhkusetasu reserv	21 687	12 356
Kokku võlad ja ettemaksed	44 910	25 968
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>	<i>44 910</i>	<i>25 968</i>
<i>Kohustused kokku</i>	<i>44 910</i>	<i>25 968</i>
OMAKAPITAL		
11. Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000
14. Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000
15. Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	806 321	244 249
16. Aruandeaasta kasum (kahjum)	696 532	562 072
<i>Omakapital kokku</i>	<i>1 612 854</i>	<i>916 321</i>
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	1 657 764	942 289

OÜ Heero Invest

KASUMIARUANNE

(eesti kroonides)

	2007	2006
ÄRITULUD		
1. Müügitulu	682 700	561 200
Kokku äritulud	682 700	561 200
ÄRIKULUD		
3. Mitmesugused tegevuskulud	-5 605	-5 655
4. Tööjõukulud		
Palgakulu	-97 000	-100 999
Sotsiaal- ja töötuskindlustus	-32 307	-33 638
Kokku tööjõukulud	-129 307	-134 637
5. Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 254	-9 463
6. Muud ärikulud	0	0
Kokku ärikulud	-145 166	-149 755
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	537 534	411 445
7. Finantstulud		
Intressitulud	14 349	105
Dividenditulud	2 767	458
Kasum valuutakursi muutusest	139	2 455
Kasum väärtpaberite realiseerimisest ja ümberhindlusest	166 612	160 236
Kokku finantstulud	183 867	163 255
8. Finantskulud		
Intressikulud	-146	-46
Kahjum valuutakursi muutusest	-9 165	-6 312
Kahjum väärtpaberite realiseerimisest ja ümberhindlusest	-11 813	0
Väärtpaberitehingute teenustasu	-1 958	-3 576
Väärtpaberikonto haldustasu	-1 089	-489
Valuuta konverteerimise kulu	-607	-2 124
Muud finantsinvesteeringutega seotud kulud	-89	-80
Kokku finantskulud	-24 868	-12 628
Kokku finantstulud ja -kulud	158 999	150 627
KASUM (KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST	696 532	562 072
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)	696 532	562 072

OÜ Heero Invest

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eesti kroonides)

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	537 534	411 445
Nõuded ostjate vastu	-70 328	46 000
Materiaalse põhivara kulum	10 254	9 463
Maksuvõlad	9 611	-4 764
Puhkusetasu reserv	9 331	9 331
Kokku rahavood äritegevusest	496 402	471 475
Rahavood investeerimistegevusest		
Soetatud materiaalne põhivara	0	-14 237
Soetatud finantsinvesteeringud	-171 346	-641 771
Realiseeritud finantsinvesteeringud	145 516	123 236
Antud laenud	-400 000	-641 771
Saadud intressid ja dividendid	17 116	563
Makstud investeeringute kulud	-1 786	-2 693
Valuutakursside muutuste mõju	-934	-134
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-411 433	-535 037
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 411	18 375
Tagastatud laenud	-15 411	-18 375
Makstud intressid	-146	-46
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-146	-46
Rahavood kokku	84 823	-63 608
Raha ja pangakontode jääk perioodi alguses	250 894	314 502
Raha ja pangakontode muutus perioodil	84 823	-63 608
Raha ja pangakontode jääk perioodi lõpus	335 717	250 894

Lisad 2007. aasta aruande juurde

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Heero Invest 2007. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Heero Invest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontodena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsvarad

Finantsvarasid klassifitseeritakse järgmistesse kategooriatesse:

- a) Lühiajalised finantsinvesteeringud (käibevara)
- b) Pikaajalised finantsinvesteeringud (põhivara)
- c) Antud lühiajalised laenud (käibevara)
- d) Antud pikaajalised laenud (põhivara)

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena klassifitseeritakse turul kaubeldavad või noteeritud aktsiad, fondiosakud, võlakirjad, optsioonid ja muud väärtpaberid, mis on soetatud lühiajalise (alla 1 aasta) finantstulu saamise eesmärgil ning mille realiseerimisele ei ole seatud olulisi piiranguid. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena klassifitseeritakse turul mittekaubeldavad väärtpaberid, mis on soetatud pikaajalise (üle 1 aasta) finantstulu saamise eesmärgil ning väärtpaberid mille realiseerimisele on seatud olulised piiranguid.

Finantsvarade tavapäraseid oste ja müüke kajastatakse bilansis väärtuspäeval. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtusest, milleks on saadud või makstud varade õiglane väärtus, arvestamata tehingukulusid. Pärast esmast arvelevõtmist kajastatakse neid finantsvarasid jätkuvalt nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes ridadel "Kasum/kahjum väärtpaberite realiseerimisest ja ümberhindlusest". Dividenditulu finantsvaradelt kajastatakse kasumiaruandes real "Dividenditulud".

Investeeringute õiglase väärtuse määramisel on noteeritud väärtpaberite puhul aluseks ostunoteering või viimase tehingu hind turul. Turul mittekaubeldavate investeeringute õiglase väärtuse määramiseks kasutatakse alternatiivseid meetodeid nagu hiljutistes tehingutes kasutatud hind (kui tegu on turutingimustega), diskonteeritud rahavoogude meetod või optsoonide hindamise mudelid. Aastalõpu seisuga ei olnud ettevõttel bilansis selliseid investeeringuid, mille hindamisel oleks rakendatud alternatiivseid meetodeid.

Antud lühiajaliste laenudena klassifitseeritakse laenud, kui laenu andmisel on tagasimakse tähtajani alla ühe aasta ning pikaajaliste laenudena, kui tagasimakse tähtajani on üle ühe aasta. Laenud ja nõuded võetakse bilansis arvele, kui raha on laenusaaajale makstud või on tekkinud nõudeõigus ja kajastatakse esmalt õiglasel väärtuses koos tehingukuludega ning kajastatakse kuni nende tagasimaksmiseni või mahakandmiseni, ka juhul, kui osa nendest on kantud läbi laenu allahindluse kuludesse. Peale esmast arvelevõtmist kajastatakse laene ja nõudeid korregeeritud soetusmaksumuses (miinus põhiosa tagasimaksed ja vajadusel võimalikud allahindlused). Intressitulu laenudelt kajastatakse kasumiaruandes real "Intressitulud".

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2007. a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Valuuta konverteerimisel kursivahest tekkinud kahjum kajastatakse kasumiaruandes real "Valuuta konverteerimise kulu". Kasum või kahjum välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste Eesti kroonidesse ümber hindamisest kajastatakse kasumiaruandes ridadel "Kasum/kahjum valuutakursi muutusest".

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalist nõuet. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. 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.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital on moodustatud esimese tegevusaasta puhaskasumist mahus 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1. Maksude ettemaksed ja võlad

Käibemaksu võlg	19 040
Üksikisiku tulumaksu võlg	1 640
Töötuskindlustuse võlg	68
Sotsiaalmaksu võlg	2 475
Maksude ettemaksed ja võlad kokku	23 223

Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Akumuleeritud kulum
Aasta alguseks	19922	-10840
Soetatud	0	0
Müüdnud	0	0
Kulum	-10254	-10254
Aasta lõpuks	9668	-21095

Kulumit arvestati masinatelt ja seadmetelt 33.33% aastas lineaarse meetodi alusel.

Lisa 3. Omakapitali muutuste aruanne

Omakapitali jääk, 31.12.2006	354 249 kr
2006. aasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumiks, 29.06.2007	562 072 kr
Omakapitali jääk, 31.12.2007	916 321 kr

Lisa 4. Tegevusalad ja põhinäitajad

Tarkvaraarendus	EMTAK 62011	409 620 kr	60% põhitegevusala
Konsultatsioon	EMTAK 62021	273 080 kr	40%

OÜ Heero Invest 2007. aasta kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku jaotada 2007. a. majandusaasta puhaskasum alljärgnevalt:

2007. a. majandusaasta puhaskasum	696 532 kr
1. Kohustuslikku reservkapitali	0 kr
2. Dividendideks	0 kr
3. Eelmiste perioodide jaotamata kasumiks	696 532 kr
Jaotamata kasum enne 2007. aasta kasumi jaotamist	806 321 kr
Jaotamata kasum peale 2007. aasta kasumi jaotamist	1 502 854 kr

Tallinnas, 29. juunil 2008. a.

Jüri Heero
juhataja

Lisatud dokumendid OÜ Heero Invest 2007. a. majandusaasta aruandele

1. OÜ Heero Invest osanike nimekiri

<u>Osaniku nimi</u>	<u>Osaniku aadress</u>	<u>Isikukood</u>	<u>Osa väärtus</u>	<u>Omandamise aeg</u>
Jüri Heero	Jalaka 9-13, 11215 Tallinn	37709272758	100 000 kr	23.08.2005

Majandusaasta aruande allkirjad

Heero Invest OÜ (registrikood: 11161479) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Jüri Heero (Juhatuseliige) - kinnitanud 29.06.2008