

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing HEKO KAUBANDUSE

registrikood: 10239015

tänavatalu nimi, Tallinna 6

maja ja korteri number:

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72711

telefon: +372 3850564

faks: +372 3852964

e-posti aadress: heko@estpak.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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Heko Kaubanduse OÜ kanti äriregistrisse 22.08.1997.a.

Firma põhitegevuseks on kaubandus –mootorsõidukite tagavaraosade ja tarvikute ning kontorikaupade müük.

Oma tegevuses oleme orienteeritud kohalikule Järvamaa turule.

Tulud, kulud, kasum

2012. a. netokäive oli 917581 eurot.

Müügitulu suurenes aastaga ligikaudu 4.5 %. Puhaskasumit teeniti 163 284 eurot.

Peamised finantsarvud

	2010.a.	2011.a.	2012.a.
äritulud	725 522	878 738	917 581
äritulude kasv/kahanemine	8%	21%	4%
puhaskasum	60 542	18 740	163 284
kasumi muutus	21%	-31%	87%

Investeeringud

2012.a.suuremaid investeeringuid ei tehtud.

Personal

2012.a.keskmine töötajate arv oli 9 ja nende töötasude kogusumma oli 60 181 eurot.

Osaühingut juhib juhataja, kes on ka firma ainuomanik ja kelle palk aruandeaastal oli 7844 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Heko Kaubanduse OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2013 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Heko Kaubanduse OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhataja kinnitab 2012.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Paides, 31.mai. 2013. a.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	194 938	71 932
Nõuded ja ettemaksed	37 182	34 942
Varud	221 249	244 751
Kokku käibevara	453 369	351 625
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	29 718	26 518
Materiaalne põhivara	152 932	166 242
Kokku põhivara	182 650	192 760
Kokku varad	636 019	544 385
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 382	13 671
Võlad ja ettemaksed	49 130	87 108
Kokku lühiajalised kohustused	63 512	100 779
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	25 572	39 955
Võlad ja ettemaksed	1 687	1 687
Kokku pikaajalised kohustused	27 259	41 642
Kokku kohustused	90 771	142 421
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 152	380 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 284	18 740
Kokku omakapital	545 248	401 964
Kokku kohustused ja omakapital	636 019	544 385

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	917 581	878 738
Muud äritulud	5 187	1 294
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-633 992	-725 752
Mitmesugused tegevuskulud	-14 902	-20 956
Tööjõukulud	-88 104	-90 824
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 293	-16 583
Muud ärikulud	-378	-375
Ärikasum (kahjum)	171 099	25 542
Finantstulud ja -kulud	-800	-6 802
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	170 299	18 740
Tulumaks	-7 015	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 284	18 740

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	171 099	25 542
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 293	16 583
Kokku korrigeerimised	14 293	16 583
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 240	-13 898
Varude muutus	23 502	-28 897
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37 267	46 210
Laekunud intressid	-3 201	3 577
Kokku rahavood äritegevusest	166 186	49 117
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-983	-4 164
Laekunud intressid	-36	31
Muud laekumised investeerimistegevusest	-3 201	-3 577
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 220	-7 710
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-14 383	-13 007
Makstud intressid	2 438	-3 257
Makstud dividendid	-20 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 015	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 960	-16 264
Kokku rahavood	123 006	25 143
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 932	46 789
Raha ja raha ekvivalentide muutus	123 006	25 143
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	194 938	71 932

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	380 412	383 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 740	18 740
31.12.2011	2 556	256	399 152	401 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)			163 284	163 284
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2012	2 556	256	542 436	545 248

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heko Kaubanduse OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid,. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varud bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 703 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 703 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Transpordivahendid 5 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	127 339	65 971
Arvelduskontod	67 599	5 961
Kokku raha	194 938	71 932

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 897		3 398
Käibemaks	3 623	2 583	
Üksikisiku tulumaks	1 707		1 693
Sotsiaalmaks	3 214		3 384
Kohustuslik kogumispension	47		29
Töötuskindlustusmaksed	491		558
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 979	2 583	9 062

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	29 718	26 518
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	29 718	26 518

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	221 249	244 751
Kokku varud	221 249	244 751

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010					
Soetusmaksumus	179 840	3 819	29 751	33 570	213 410
Akumuleeritud kulum	-11 990	-2 430	-20 330	-22 760	-34 750
Jääkmaksumus	167 850	1 389	9 421	10 810	178 660
Ostud ja parendused		3 311		3 311	3 311
Amortisatsioonikulu	-8 992	-787	-5 950	-6 737	-15 729
31.12.2011					
Soetusmaksumus	179 840	7 130	29 751	36 881	216 721
Akumuleeritud kulum	-20 982	-3 217	-26 280	-29 497	-50 479
Jääkmaksumus	158 858	3 913	3 471	7 384	166 242
Ostud ja parendused		983		983	983
Amortisatsioonikulu	-8 992	-1 830	-3 471	-5 301	-14 293
31.12.2012					
Soetusmaksumus	179 840	5 147	0	5 147	184 987
Akumuleeritud kulum	-29 974	-2 081	0	-2 081	-32 055
Jääkmaksumus	149 866	3 066	0	3 066	152 932

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	14 382	14 382		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	25 572		25 572	
Laenukohustused kokku	39 954	14 382	25 572	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	13 671	13 671		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	39 955		39 955	
Laenukohustused kokku	53 626	13 671	39 955	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	35 983	49 640
Kokku võlad tarnijatele	35 983	49 640

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	4 675	4 617
Puhkusetasude kohustus	4 616	4 616
Võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele	9 291	9 233

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	917 581	878 738
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	917 581	878 738
Kokku müügitulu	917 581	878 738
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes	917 581	878 738
Kokku müügitulu	917 581	878 738

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	610 545	702 118
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 500	1 420
Energia	12 007	15 088
Elektrienergia	6 574	5 817
Soojusenergia	2 877	2 600
Kütus	2 556	6 671
Transpordikulud	7 949	5 130
Telefonikulud	1 991	1 996
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	633 992	725 752

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	3 290	2 574
Kütus	3 290	2 574
Mitmesugused bürookulud	4 671	5 099
Riiklikud ja kohalikud maksud	95	179
Ruumide hooldus ja remont	325	3 416
Reklaam	1 409	2 053
Kindlustus	0	2 580
Sõiduauto kulud		
Kaardimaksete kulud	5 112	5 055
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 902	20 956

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	68 025	68 123
Sotsiaalmaksud	20 079	22 701
Kokku tööjõukulud	88 104	90 824
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-3 201	-3 577
Intressitulud	-36	32
Intressikulud	2 438	-3 257
Kokku finantstulud ja -kulud	-799	-6 802

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 844	7 844

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2013

Osaühing HEKO KAUBANDUSE (registrikood: 10239015) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI LIPAND	Juhatuse liige	05.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 284
Kokku	542 436
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	542 436
Kokku	542 436

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 284
Kokku	542 436
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	542 436
Kokku	542 436

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	917581	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Lipand	36504094917	Türi vallasisene linn, Järva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3850564
Faks	+372 3852964
E-posti aadress	heko@estpak.ee