

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Herpo

registrikood: 10145490

tänava/talu nimi, Punane 56A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 6327563

faks: +372 6352433

e-posti aadress: af@poderi.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ Herpo põhitegevuseks on enda kinnisvara üürileandmine ja käitus(68201) .

2013.a. müügitulu moodustas 2 400 eur.

Kuna firmal muud tegevust ei ole töötajaid ei ole võetud.

Juhatusel liikmetele aruandeaastal makseid ei ole tehtud.

Oma osasid pole omandanud vahi tagatiseks võtnud.

2013 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2013.aasta	2012.aasta
Müügitulu kasv	-37%	0%
Puhaskasumi kasv	177%	-31%
Puhasrentaablus	-259%	-211%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0%	8%
ROE	-6%	-7%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2013.\text{aasta müügitulu} - 2012.\text{aasta müügitulu}) / 2012.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2013.\text{aasta puhaskasum} - 2012.\text{aasta puhaskasum}) / 2012.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	23	20
Nõuded ja ettemaksed	52 370	63 822
Kokku käibevara	52 393	63 842
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	47 468	50 228
Kokku põhivara	47 468	50 228
Kokku varad	99 861	114 070
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	8 000
Kokku pikaajalised kohustused	0	8 000
Kokku kohustused	0	8 000
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	119 515	119 515
Kohustuslik reservkapital	895	895
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 340	-6 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 209	-8 085
Kokku omakapital	99 861	106 070
Kokku kohustused ja omakapital	99 861	114 070

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	2 400	3 835
Mitmesugused tegevuskulud	-1 148	-1 155
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 760	-2 760
Muud ärikulud	-7 549	-8 005
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 057	-8 085
Intressikulud	2 848	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 209	-8 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 209	-8 085

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 057	-8 085
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 760	2 760
Kokku korrigeerimised	2 760	2 760
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 452	-2 676
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 000	8 000
Laekunud intressid	2 848	0
Kokku rahavood äritegevusest	-7 997	-1
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-2 700
Antud laenude tagasimaksed	8 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 000	-2 700
Kokku rahavood	3	-2 701
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20	2 721
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3	-2 701
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23	20

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	119 515	895	-6 255	114 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 085	-8 085
31.12.2012	119 515	895	-14 340	106 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 209	-6 209
31.12.2013	119 515	895	-20 549	99 861

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamises kasutatav arvestuspõhimõte ja informatsiooni esitusviis on kooskõlas Raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega ning Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ Herpo kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

LISA 1 KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Raamatupidamist peetakse tekkepõhiselt. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt juhindudes raamatupidamiseseaduse nõuetest ja hea raamatupidamistava kommetest.

Finantsvarad

Raha

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse kinnisvaraobjekte, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Soetatud ehitise amortisatsiooninorm aastas on 2%.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	19	19
Arvekduskontod	4	1
Kokku raha	23	20

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 295	6 295
Ostjatelt laekumata arved	6 295	6 295
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7
Muud nõuded	46 009	46 009
Laenunõuded	36 615	36 615
Intressinõuded	9 394	9 394
Ettemaksed	59	59
Tulevaste perioodide kulud	59	59
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 370	52 370
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 907	4 907
Ostjatelt laekumata arved	4 907	4 907
Muud nõuded	58 705	58 705
Laenunõuded	44 615	44 615
Intressinõuded	14 090	14 090
Ettemaksed	210	210
Tulevaste perioodide kulud	210	210
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 822	63 822

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	6 295	4 907
Kokku nõuded ostjate vastu	6 295	4 907

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	0	0	0

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	36 615	36 615		
Intressinõuded	9 394	9 394		
Kokku muud nõuded	46 009	46 009		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	44 615	44 615		
Intressinõuded	14 090	14 090		
Kokku muud nõuded	58 705	58 705		

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	23 008	69 121	92 129
Akumuleeritud kulum	0	-39 141	-39 141
Jääkmaksumus	23 008	29 980	52 988
Amortisatsioonikulu		-2 760	-2 760
31.12.2012			
Soetusmaksumus	23 008	69 121	92 129
Akumuleeritud kulum	0	-41 901	-41 901
Jääkmaksumus	23 008	27 220	50 228
Amortisatsioonikulu		-2 760	-2 760
31.12.2013			
Soetusmaksumus	23 008	69 121	92 129
Akumuleeritud kulum		-44 661	-44 661
Jääkmaksumus	23 008	24 460	47 468

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 400	3 835
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 148	1 155

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	119 515	119 515
Osade arv (tk)	1 870	1 870

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 400	3 835
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 400	3 835
Kokku müügitulu	2 400	3 835
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 400	3 835
Kokku müügitulu	2 400	3 835

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Riiklikud ja kohalikud maksud	-890	-872
Muud	-258	-283
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 148	-1 155

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2013 aastal OÜ-l Herpo töötajaid polnud.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	5
Muud	7 544	8 000
Kokku muud ärikulud	7 549	8 005

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 304	0	63 612	8 000

2013	Müügid		Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 248		8 000	
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000		3 835	2 700

OÜ Herpo 2013.aastal ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusi ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

2013 majandusaasta aruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2014

Osaühing Herpo (registrikood: 10145490) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLA FLEIDERS	Juhatus liige	28.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 209
Kokku	-20 549

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 209
Kokku	-20 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Lilleberg	38111150300	Eesti	233700 EEK
Oleg Lilleberg	35604110314	Andrekse tee 4/1-5, Eesti	1636300 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6327563
Faks	+372 6352433
E-posti aadress	af@poderi.ee