

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Herpo

registrikood: 10145490

tänava/talu nimi, Punane 56A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber:

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 Muud nõuded	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2015.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 v■ tagatiseks v■tnud.

2015 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

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

	2015.aasta	2014.aasta
Müügitulu kasv	0%	0%
Puhaskasumi kasv	-91%	-373%
Puhasrentaablus	-60%	-706%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	528	0%
ROE	-1,8%	-20%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2015.\text{aasta müügitulu} - 2014.\text{aasta müügitulu}) / 2014.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2015.\text{aasta puhaskasum} - 2014.\text{aasta puhaskasum}) / 2014.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19	19	2
Nõuded ja ettemaksed	39 578	38 184	3
Kokku käibevara	39 597	38 203	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	41 948	44 708	6
Kokku põhivara	41 948	44 708	
Kokku varad	81 545	82 911	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Eraldised	75	0	
Kokku lühiajalised kohustused	75	0	
Kokku kohustused	75	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	119 515	119 515	7
Kohustuslik reservkapital	0	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 604	-20 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 441	-16 950	
Kokku omakapital	81 470	82 911	
Kokku kohustused ja omakapital	81 545	82 911	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 400	2 400	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 227	-1 178	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 760	-2 760	
Muud ärikulud	0	-16 143	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 587	-17 681	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	147	731	12
Intressikulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 441	-16 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 441	-16 950	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 587	-17 681
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 760	2 760
Muud korrigeerimised	0	16 140
Kokku korrigeerimised	2 760	18 900
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 248	-1 223
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	75	0
Kokku rahavood äritegevusest	0	-4
Kokku rahavood	0	-4
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19	23
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-4
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19	19

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	119 515	895	-20 549	99 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 950	-16 950
31.12.2014	119 515	895	-37 499	82 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 441	-1 441
Muutused reservides		-895	895	0
31.12.2015	119 515	0	-38 045	81 470

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

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	19	19
Arvekduskontod	0	0
Kokku raha	19	19

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 833	8 833
Ostjatelt laekumata arved	8 833	8 833
Muud nõuded	30 745	30 745
Laenunõuded	20 474	20 474
Intressinõuded	10 271	10 271
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 578	39 578
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 545	7 545
Ostjatelt laekumata arved	7 545	7 545
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	30 600	30 600
Laenunõuded	20 476	20 476
Intressinõuded	10 124	10 124
Ettemaksed	39	39
Tulevaste perioodide kulud	39	39
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 184	38 184

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	8 833	7 545
Kokku nõuded ostjate vastu	8 833	7 545

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenuõuded	20 474	20 474
Intressinõuded	10 271	10 271
Kokku muud nõuded	30 745	30 745
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenuõuded	20 476	20 476
Intressinõuded	10 124	10 124
Kokku muud nõuded	30 600	30 600

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	23 008	69 121	92 129
Akumuleeritud kulum		-44 661	-44 661
Jääkmaksumus	23 008	24 460	47 468
Amortisatsioonikulu		-2 760	-2 760
31.12.2014			
Soetusmaksumus	23 008	69 121	92 129
Akumuleeritud kulum		-47 421	-47 421
Jääkmaksumus	23 008	21 700	44 708
Amortisatsioonikulu		-2 760	-2 760
31.12.2015			
Soetusmaksumus	23 008	69 121	92 129
Akumuleeritud kulum		-50 181	-50 181
Jääkmaksumus	23 008	18 940	41 948

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		2 400
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		1 178

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	119 515	119 515
Osade arv (tk)	1 870	1 870

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 400	2 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 400	2 400
Kokku müügitulu	2 400	2 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 400	2 400
Kokku müügitulu	2 400	2 400

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Riiklikud ja kohalikud maksud	-871	-871
Muud	-356	-307
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 227	-1 178

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2015 aastal OÜ Herpo-l töötajaid poolnud.

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-3
Muud	0	-16 140
Kokku muud ärikulud	0	-16 143

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	147	731
Intressitulu laenu delt	147	731
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	147	731

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		75
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 578	

2015	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

2015 majandusaasta aruande koostamisel bilansipäevajärgseid sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2016

Osaühing Herpo (registrikood: 10145490) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLA FLEIDERS	Juhatuse liige	27.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 441
Kokku	-38 045

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 441
Kokku	-38 045

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	14936 EUR
Oleg Lilleberg	35604110314	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	104578 EUR

Sidevahendid

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