

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Hepato

registrikood: 10333599

tänavatalu nimi, Vana-Veerenni 4-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 6481593

e-posti aadress: hepato@hepato.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2015.aastal, nagu eelnevatel aastatel, oli Hepato OÜ põhitegevuseks reisjate vedu Eestis ja ka välismaal. On soetatud uusi busse, mis andis võimaluse tõsta teeninduse kvaliteeti.

Keskmine töötajate arv vaadeldaval aastal oli 4 inimest ja tööjõukulud koos sots.maksu ja töötuskindlustusmaksuga moodustasid 17 820 EUR.

Juhatuse liikmele eraldi juhatuse liikme tasu ega muid soodustusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 093	1 117	
Nõuded ja ettemaksed	53 050	42 438	2
Kokku käibevara	56 143	43 555	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	33 763	46 369	4
Immateriaalne põhivara	15 968	21 827	5
Kokku põhivara	49 731	68 196	
Kokku varad	105 874	111 751	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 991	25 068	6
Võlad ja ettemaksed	36 471	28 928	7
Kokku lühiajalised kohustused	47 462	53 996	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 500	27 759	6
Kokku pikaajalised kohustused	23 500	27 759	
Kokku kohustused	70 962	81 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	8
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 966	20 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 916	2 473	
Kokku omakapital	34 912	29 996	
Kokku kohustused ja omakapital	105 874	111 751	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	217 321	173 333	9
Muud äritulud	140	216	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 424	-57 531	11
Mitmesugused tegevuskulud	-113 604	-82 476	12
Tööjõukulud	-17 820	-9 233	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 465	-16 114	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 148	8 195	
Intressikulud	-7 307	-5 726	
Muud finantstulud ja -kulud	75	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 916	2 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 916	2 473	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 148	8 195
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 465	16 114
Kokku korrigeerimised	18 465	16 114
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 612	6 818
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 543	-553
Kokku rahavood äritegevusest	27 544	30 574
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-23 500
Laekunud intressid	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-23 496
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	23 500
Saadud laenude tagasimaksed	-18 261	-23 934
Makstud intressid	-7 307	-5 726
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 568	-6 160
Kokku rahavood	1 976	918
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 117	199
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 976	918
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 093	1 117

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	639	20 493	27 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 473	2 473
31.12.2014	6 391	639	22 966	29 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 916	4 916
31.12.2015	6 391	639	27 882	34 912

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hepato raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Raha ja raha ekvivalendid:

RAha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu:

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Sellest hindamisest lähtuvalt ei ole käesoleval aastal OÜ Hepato le ebatõenäoliselt laekuvaid arveid.

Varud:

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara:

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 EUR. Põhivara ostu otsustab juhatus.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 5.a.

- muu inventar, tööriistad ja sisseseade 3.a.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine:

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti

Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus:

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne:

OÜ Hepato rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud

ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 268	6 268
Ostjatelt laekumata arved	6 268	6 268
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	995	995
Muud nõuded	29 596	29 596
Laenunõuded	29 596	29 596
Ettemaksed	16 191	16 191
Tulevaste perioodide kulud	16 191	16 191
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 050	53 050
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 348	4 348
Ostjatelt laekumata arved	4 348	4 348
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16
Muud nõuded	29 596	29 596
Laenunõuded	29 596	29 596
Ettemaksed	8 478	8 478
Tulevaste perioodide kulud	8 478	8 478
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 438	42 438

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	995			160
Üksikisiku tulumaks		312		110
Erisoodustuse tulumaks				2
Sotsiaalmaks		955		323
Kohustuslik kogumispension		58		19
Töötuskindlustusmaksed		72		26
Intress			16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	995	1 397	16	640

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	91 486	91 486	91 486
Akumuleeritud kulum	-58 361	-58 361	-58 361
Jääkmaksumus	33 125	33 125	33 125
Ostud ja parendused	23 500	23 500	23 500
Amortisatsioonikulu	-10 256	-10 256	-10 256
31.12.2014			
Soetusmaksumus	114 986	114 986	114 986
Akumuleeritud kulum	-68 617	-68 617	-68 617
Jääkmaksumus	46 369	46 369	46 369
Amortisatsioonikulu	-12 606	-12 606	-12 606
31.12.2015			
Soetusmaksumus	114 986	114 986	114 986
Akumuleeritud kulum	-81 223	-81 223	-81 223
Jääkmaksumus	33 763	33 763	33 763

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	50 566	50 566
Akumuleeritud kulum	-22 408	-22 408
Jääkmaksumus	28 158	28 158
Amortisatsioonikulu	-5 858	-5 858
Muud muutused	-473	-473
31.12.2014		
Soetusmaksumus	50 566	50 566
Akumuleeritud kulum	-28 739	-28 739
Jääkmaksumus	21 827	21 827
Amortisatsioonikulu	-5 859	-5 859
31.12.2015		
Soetusmaksumus	50 566	50 566
Akumuleeritud kulum	-34 598	-34 598
Jääkmaksumus	15 968	15 968

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline osa laenust	10 991	10 991		
Lühiajalised laenud kokku	10 991	10 991		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	23 500		23 500	
Pikaajalised laenud kokku	23 500		23 500	
Laenukohustused kokku	34 491	10 991	23 500	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline osa laenust	25 068	25 068		
Lühiajalised laenud kokku	25 068	25 068		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	27 759		27 759	
Pikaajalised laenud kokku	27 759		27 759	
Laenukohustused kokku	52 827	25 068	27 759	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 864	6 864
Võlad töövõtjatele	28 210	28 210
Maksuvõlad	1 397	1 397
Kokku võlad ja ettemaksed	36 471	36 471
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 757	6 757
Võlad töövõtjatele	21 531	21 531
Maksuvõlad	640	640
Kokku võlad ja ettemaksed	28 928	28 928

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1 000	1 000

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 973	90 474
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	132 348	82 859
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	217 321	173 333
Kokku müügitulu	217 321	173 333
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transportteenus Eestis	84 973	90 474
Transportteenus väljaspoole Eestit	132 348	82 859
Kokku müügitulu	217 321	173 333

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	140	216
Kokku muud äritulud	140	216

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 788	5 651
Energia	24 468	29 297
Kütus	24 468	29 297
Transpordikulud	29 168	22 583
muud ostetud teenused	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 424	57 531

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	17 717	0
Energia	448	0
Elektrienergia	448	0
Mitmesugused bürookulud	3 947	316
Lähetuskulud	11 731	13 337
Muud	79 761	68 823
Kokku mitmesugused tegevuskulud	113 604	82 476

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 321	6 891
Sotsiaalmaksud	4 499	2 342
Kokku tööjõukulud	17 820	9 233
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ega muid soodustusi ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.08.2016

Osaühing Hepato (registrikood: 10333599) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO TOOMRA	Juhatuse liige	29.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 916
Kokku	27 882
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 882
Kokku	27 882

Juhatus otsustas eelmiste perioodide jaotamata kasumi jätta jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 916
Kokku	27 882
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 882
Kokku	27 882

Juhatus otsustas eelmiste perioodide jaotamata kasumi jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	217321	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Toomra	36311130310		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6481593
E-posti aadress	hepato@hepato.ee