

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Heilori osühing

registrikood: 11529666

tänava/talu nimi, Purde tn 21

maja ja korteri number:

küla: Vilivere küla

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79744

telefon: +372 56601848

e-posti aadress: info@heilori.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Heilori tegevuseks alates 21.08.2008.aastast on elusloomade vahendamine ja nende transport. Kauplemine toimus Eestis, Lätis, Leedus ja Poolas. Elusloomade vahendamisel tuli juurde uusi turgusi. Oleme turustanud liha Hollandisse.

2015 aasta septembris avati Rae vallas lemmiklooma salong, mida on plaanis suurendada. 2016 aasta algusest on kujunenud salongil omad kindlad kliendid. Salongis müüme ka lemmikloomale toitu.

2015 aasta novembrist hakati pakkuma eritemperatuuriga kaubiku transportteenust. Põhiliseks veoseks on toiduained. Läbirääkimised on mitme erineva Eesti tootjaga. Oleme saanud kaubikutele lepingu ühe Eesti suurima eritemperatuuriga kaupade veoga tegeleva firmaga, Esttrans Kaubaveod AS. 2016 aastal suurendasime autoparki ja 2017 on plaan veel suurendada autoparki.

OÜ Heilori 2016 majandusaasta oli ootuspärane.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 209	31 704	
Nõuded ja ettemaksed	47 665	60 028	2
Varud	3 974	4 714	
Kokku käibevarad	62 848	96 446	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	56 369	46 958	3
Kokku põhivarad	56 369	46 958	
Kokku varad	119 217	143 404	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 556	9 715	4
Võlad ja ettemaksed	27 351	56 745	2
Kokku lühiajalised kohustised	36 907	66 460	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 530	14 536	4
Kokku pikaajalised kohustised	17 530	14 536	
Kokku kohustised	54 437	80 996	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 596	44 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 372	15 591	
Kokku omakapital	64 780	62 408	
Kokku kohustised ja omakapital	119 217	143 404	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	350 263	374 357	5
Muud äritulud	28 361	2 508	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-252 192	-277 181	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 213	-62 045	
Tööjõukulud	-44 732	-6 410	6,7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 006	-14 932	
Muud ärikulud	-520	-92	
Ärikasum (kahjum)	2 961	16 205	
Intressikulud	-589	-614	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 372	15 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 372	15 591	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heilori 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all on kajastatud nõuded ostjate vastu, ettemaksed hankijatele, muud nõuded ja tulevaste perioodide ettemakstus kulud. Nõuete hindamine.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täielikult kuludesse.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varude all kajastatakse müügiks ostetud kaupu ja ettemaksed tarnijatele kauba eest.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara hilisemad parendused kuuluvad kapitaliseerimisele, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud

kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgasid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud või lõpetatud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

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. Alates 01.01.2015 on ettevõtte tulumaksu määraks 20/80 netodividendidelt. 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				5 672
Käibemaks	3 035		38 054	
Üksikisiku tulumaks		1 128		178
Sotsiaalmaks		2 530		415
Kohustuslik kogumispension		153		25
Töötuskindlustusmaksed		184		30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 035	3 995	38 054	6 320

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	17 650	95 774	3 592	99 366	117 016
Akumuleeritud kulum		-49 890	-2 327	-52 217	-52 217
Jääkmaksumus	17 650	45 884	1 265	47 149	64 799
Amortisatsioonikulu		-13 667	-1 265	-14 932	-14 932
Müügid		-15 966		-15 966	-15 966
Muud muutused		13 057		13 057	13 057
31.12.2015					
Soetusmaksumus	17 650	76 902	3 592	80 494	98 144
Akumuleeritud kulum		-47 594	-3 592	-51 186	-51 186
Jääkmaksumus	17 650	29 308	0	29 308	46 958
Ostud ja parendused		20 582		20 582	20 582
Amortisatsioonikulu		-11 171		-11 171	-11 171
31.12.2016					
Soetusmaksumus	17 650	97 856	3 592	101 448	119 098
Akumuleeritud kulum		-59 137	-3 592	-62 729	-62 729
Jääkmaksumus	17 650	38 719	0	38 719	56 369

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingud	27 086	9 556	17 530
Kapitalirendikohustised kokku	27 086	9 556	17 530

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingud	24 251	9 715	14 536
Kapitalirendikohustised kokku	24 251	9 715	14 536

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	181 007	19 357
Läti	74 904	12 372
Poola	94 352	279 944
Leedu	0	62 684
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	350 263	374 357
Kokku müügitulu	350 263	374 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elusloomade vahendamine	215 622	355 000
Transpordi teenus	125 120	17 296
Lemmikloomade kaupade ja teenuste müük	9 521	2 061
Kokku müügitulu	350 263	374 357

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	33 432	4 784
Sotsiaalmaksud	11 300	1 626
Kokku tööjõukulud	44 732	6 410
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 589	4 784

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2017

Heilori osaühing (registrikood: 11529666) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEILO RANDMAA	Juhatuse liige	13.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 372
Kokku	61 968
Jaotamine	
Kokku	61 968

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	125120	35.72%	Jah
Põllumajandustoorme, elusloomade, tekstiilitoorme ja pooltoodete vahendamine	46111	215622	61.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Moonica Randmaa	47511276024		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56601848
E-posti aadress	info@heilor.ee