

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Heronest

registrikood: 11080226

tänava/talu nimi, Punane tn 40
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13619

telefon: +372 6209101

faks: +372 6209110

e-posti aadress: info@heronest.ee

veebilehe aadress: www.heronest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2017. aastal veoautode ja ehitustehnika hooldus- ja remonttöödega. 2018. majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

2017. aastal oli OÜ Heronest müügitulu 532 010 eurot ja selle moodustas 99% ehitustehnika hooldus- ja remonttööd.

OÜ Heronest majandusaasta puhaskasumiks kujunes 11 635 eurot. Ettevõtte põhivarasi 2017 aastal juurde ei soetanud.

Ettevõtte hinnangul puuduvad valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seotud riskid.

Osakapitali suurus on 2 556 eurot, mis koosneb 1 osast.

Osaühingul on kaheliikmeline juhatuse liikmed töötasu ei saanud. Juhatuse liikmete ametist lahkumisel või tagasi astumisel pole neile soodustusi ega tasusid ette nähtud.

2017. aastal oli töötajate keskmine arv 5 ja nende töötasude brutosumma oli 68 218 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	523	786	2
Nõuded ja ettemaksed	61 958	51 228	3
Varud	78	3 400	
Kokku käibevarad	62 559	55 414	
Kokku varad	62 559	55 414	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	44 246	48 736	7
Kokku lühiajalised kohustised	44 246	48 736	
Kokku kohustised	44 246	48 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 866	21 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 635	-17 681	
Kokku omakapital	18 313	6 678	
Kokku kohustised ja omakapital	62 559	55 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	533 630	525 639	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-413 003	-419 522	11
Mitmesugused tegevuskulud	-18 349	-12 175	12
Tööjõukulud	-90 614	-107 556	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 982	6
Muud ärikulud	-1	-2 085	14
Ärikasum (kahjum)	11 663	-17 681	
Muud finantstulud ja -kulud	-28	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 635	-17 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 635	-17 681	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heronest 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ), mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) poolt väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele, kellel puudub vajadus koostada täismahus IFRS aruandeid. Heronest OÜ on koostanud väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest edaspidi lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. OÜ Heronest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning rahalahenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudes kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle

peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud

soetismaksumuse arvestamiseks võetakse nad esialgselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on mahaarvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

1. emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tütar- ja sidusettevõtjad;
3. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütar-ettevõtjad);
4. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärioludele otsustele;
5. eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	201	750
Arvelduskontod	322	36
Kokku raha	523	786

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 136	1 136
Ostjatelt laekumata arved	1 136	1 136
Nõuded seotud osapoolte vastu	60 700	60 700
Muud nõuded	122	122
Viitlaekumised	122	122
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 958	61 958
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 273	1 273
Ostjatelt laekumata arved	1 273	1 273
Nõuded seotud osapoolte vastu	49 699	49 699
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	134	134
Muud nõuded	122	122
Viitlaekumised	122	122
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 228	51 228

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	61 836	50 972
Nõuded seotud isikute vastu	60 700	49 699
Ostjatelt laekumata arved	1 136	1 273
Kokku nõuded ostjate vastu	61 836	50 972

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	2
Käibemaks	550	0	4 640
Üksikisiku tulumaks	1 886	0	1 238
Sotsiaalmaks	3 298	0	2 312
Kohustuslik kogumispension	97	0	131
Töötuskindlustusmaksed	175	0	156
Ettemaksukonto jääk		134	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 006	134	8 479

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	25 000	23 180	48 180	48 180
Akumuleeritud kulum	-25 000	-21 198	-46 198	-46 198
Jääkmaksumus	0	1 982	1 982	1 982
Amortisatsioonikulu	0	-1 982	-1 982	-1 982
31.12.2016				
Soetusmaksumus	25 000	23 180	48 180	48 180
Akumuleeritud kulum	-25 000	-23 180	-48 180	-48 180
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2017				
Soetusmaksumus	25 000	23 180	48 180	48 180
Akumuleeritud kulum	-25 000	-23 180	-48 180	-48 180
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 277	33 277
Võlad töövõtjatele	3 723	3 723
Maksuvõlad	6 006	6 006
Muud võlad	1 240	1 240
Muud viitvõlad	1 240	1 240
Kokku võlad ja ettemaksed	44 246	44 246
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 625	31 625
Võlad töövõtjatele	7 098	7 098
Maksuvõlad	8 479	8 479
Muud võlad	1 534	1 534
Muud viitvõlad	1 534	1 534
Kokku võlad ja ettemaksed	48 736	48 736

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	3 688	4 662
Puhkusetasude kohustis	35	2 436
Kokku võlad töövõtjatele	3 723	7 098

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	533 630	525 639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	533 630	525 639
Kokku müügitulu	533 630	525 639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont	532 010	522 228
Muu müügitulu	1 620	3 411
Kokku müügitulu	533 630	525 639

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	256 446	269 772
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	5 751
Müügi eesmärgil ostetud teenused	84 565	96 240
Energia	13 354	7 642
Elektrienergia	4 492	0
Soojusenergia	2 507	0
Kütus	6 355	7 642
Veevarustusteenused	1 028	0
Transpordikulud	16	5 435
Üür ja rent	21 108	18 093
Väikevahendid	427	681
Remondikulud	664	785
Puhastusvahendid	1 851	2 551
Personali rent	25 000	0
Muud	8 544	12 572
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	413 003	419 522

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	987	1 261
Reklaamikulud	0	9
Kindlustusmaksed	1 847	400
Raamatupidamiskulud	15 385	10 505
Muud	130	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 349	12 175

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	68 218	82 110
Sotsiaalmaksud	21 882	24 850
Töötuskindlustuskulu	514	596
Kokku tööjõukulud	90 614	107 556
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	6

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Lootusetud võlad	0	2 053
Muud	1	32
Kokku muud ärikulud	1	2 085

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	OÜ Multivara Invest
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	35	0	52	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	22 361	600	6 269	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 305	12 923	43 378	4 649

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	418	0	162
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 890	111 044	25 786	108 104
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 305	407 420	41 575	402 895
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 243	0	1 264

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

OÜ Heronest (registrikood: 11080226) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO TALI	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 635
Kokku	15 501
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 501
Kokku	15 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	532010	99.70%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Multivara Invest OÜ	10954522	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6209101
Faks	+372 6209110
E-posti aadress	info@heronest.ee
Veebilehe aadress	www.heronest.ee