

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Hepato

registrikood: 10333599

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 6481593

e-posti aadress: metaltravel@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2017.aastal, nagu eelnevatel aastatel, oli Hepato OÜ põhitegevuseks reisjate vedu Eestis ja ka välismaal.

Keskmine töötajate arv vaadeldaval aastal oli 3 inimest ja tööjõukulud koos sots.maksu ja töötuskindlustusmaksuga moodustasid 19 326 EUR.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 424	2 661	
Nõuded ja ettemaksed	62 147	62 277	2
Kokku käibevarad	63 571	64 938	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 745	21 157	4
Immateriaalsed põhivarad	4 515	10 104	5
Kokku põhivarad	36 260	31 261	
Kokku varad	99 831	96 199	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 027	6 377	6
Võlad ja ettemaksed	25 469	30 819	7
Kokku lühiajalised kohustised	39 496	37 196	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 500	23 500	6
Kokku pikaajalised kohustised	23 500	23 500	
Kokku kohustised	62 996	60 696	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	8
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 473	27 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 332	591	
Kokku omakapital	36 835	35 503	
Kokku kohustised ja omakapital	99 831	96 199	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	209 932	211 538	9
Muud äritulud	1 793	25	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 085	-35 126	11
Mitmesugused tegevuskulud	-133 782	-127 301	12
Tööjõukulud	-19 326	-23 103	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 724	-18 470	
Ärikasum (kahjum)	6 808	7 563	
Intressikulud	-5 501	-6 989	
Muud finantstulud ja -kulud	25	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 332	591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 332	591	

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 kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 108	8 108
Ostjatelt laekumata arved	8 108	8 108
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 564	3 564
Muud nõuded	29 596	29 596
Laenunõuded	29 596	29 596
Ettemaksed	20 879	20 879
Tulevaste perioodide kulud	20 879	20 879
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 147	62 147
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 802	7 802
Ostjatelt laekumata arved	7 802	7 802
Muud nõuded	29 596	29 596
Laenunõuded	29 596	29 596
Ettemaksed	24 879	24 879
Tulevaste perioodide kulud	24 879	24 879
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 277	62 277

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 564		964
Üksikisiku tulumaks		386	278
Sotsiaalmaks		1 452	944
Kohustuslik kogumispension		103	57
Töötuskindlustusmaksed		136	69
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 564	2 077	2 312

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-12 606	-12 606	-12 606
31.12.2016			
Soetusmaksumus	114 986	114 986	114 986
Akumuleeritud kulum	-93 829	-93 829	-93 829
Jääkmaksumus	21 157	21 157	21 157
Ostud ja parendused	25 418	25 418	25 418
Muud ostud ja parendused	25 418	25 418	25 418
Amortisatsioonikulu	-6 135	-6 135	-6 135
Müügid	-8 694	-8 694	-8 694
Muud muutused	-1	-1	-1
31.12.2017			
Soetusmaksumus	131 710	131 710	131 710
Akumuleeritud kulum	-99 965	-99 965	-99 965
Jääkmaksumus	31 745	31 745	31 745

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	700	
Transpordi- vahendid	700	
Kokku	700	

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	50 566	50 566
Akumuleeritud kulum	-34 598	-34 598
Jääkmaksumus	15 968	15 968
Amortisatsioonikulu	-5 864	-5 864
31.12.2016		
Soetusmaksumus	50 566	50 566
Akumuleeritud kulum	-40 462	-40 462
Jääkmaksumus	10 104	10 104
Amortisatsioonikulu	-5 588	-5 588
Muud muutused	-1	-1
31.12.2017		
Soetusmaksumus	50 566	50 566
Akumuleeritud kulum	-46 051	-46 051
Jääkmaksumus	4 515	4 515

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	14 027	14 027		
Lühiajalised laenud kokku	14 027	14 027		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised	23 500		23 500	
Pikaajalised laenud kokku	23 500		23 500	
Laenukohustised kokku	37 527	14 027	23 500	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	6 377	6 377		
Lühiajalised laenud kokku	6 377	6 377		
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised	23 500		23 500	
Pikaajalised võlakirjad kokku	23 500		23 500	
Laenukohustised kokku	29 877	6 377	23 500	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 345	3 345
Võlad töövõtjatele	18 581	18 581
Maksuvõlad	2 077	2 077
Muud võlad	1 466	1 466
Muud viitvõlad	1 466	1 466
Kokku võlad ja ettemaksed	25 469	25 469
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 986	6 986
Võlad töövõtjatele	19 842	19 842
Maksuvõlad	2 312	2 312
Muud võlad	1 679	1 679
Muud viitvõlad	1 679	1 679
Kokku võlad ja ettemaksed	30 819	30 819

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1 000	1 000

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 770	85 332
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	128 162	126 206
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	209 932	211 538
Kokku müügitulu	209 932	211 538
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transportteenus Eestis	81 770	85 332
Transportteenus väljaspoole Eestit	128 162	126 206
Kokku müügitulu	209 932	211 538

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum immateriaalsete põhivarade müügist	0	25
Kasum valuutakursi muutustest	25	0
Muud	1 768	0
Kokku muud äritulud	1 793	25

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	670	909
Energia	27 658	23 848
Kütus	27 658	23 848
Transpordikulud	11 757	10 369
muud ostetud teenused	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	40 085	35 126

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	5 047	10 150
Energia	869	535
Elektrienergia	535	495
Soojusenergia	334	40
Mitmesugused bürookulud	883	599
Lähetuskulud	12 615	16 210
Muud	114 368	99 807
Kokku mitmesugused tegevuskulud	133 782	127 301

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 444	17 267
Sotsiaalmaksud	4 882	5 836
Kokku tööjõukulud	19 326	23 103
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.08.2018

Osaühing Hepato (registrikood: 10333599) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO TOOMRA	Juhatuse liige	30.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 332
Kokku	29 805
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 805
Kokku	29 805

Juhatus otsustas eelmiste perioodide kasumi jätta jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 332
Kokku	29 805
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 805
Kokku	29 805

Juhatus otsustas eelmiste perioodide kasumi jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	209932	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6481593
E-posti aadress	metaltravel@gmail.com