

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Heronest

registrikood: 11080226

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

telefon: +372 6209101

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	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing tegeles 2018. aastal veoautode ja ehitustehnika hooldus- ja remonttöödega. 2019. majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

2018. aastal oli OÜ Heronest müügitulu 502 451 eurot ja selle moodustas 99% ehitustehnika hooldus- ja remonttööd.

OÜ Heronest majandusaasta puhaskasumiks kujunes 8 020 eurot. Põhivarasid ettevõtte 2018 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.

2018. aastal oli töötajate keskmine arv 4 (neist kaks VÕS lepingu alusel) ja nende töötasude brutosumma oli 45 318 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 531	523	2
Nõuded ja ettemaksed	54 522	61 958	3
Varud	152	78	
Kokku käibevarad	61 205	62 559	
Kokku varad	61 205	62 559	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 872	44 246	7;8
Kokku lühiajalised kohustised	34 872	44 246	
Kokku kohustised	34 872	44 246	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 501	3 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 020	11 635	
Kokku omakapital	26 333	18 313	
Kokku kohustised ja omakapital	61 205	62 559	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	502 451	533 630	10
Muud äritulud	195	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-435 052	-413 003	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 255	-18 349	12
Tööjõukulud	-45 318	-90 614	13
Muud ärikulud	-1	-1	14
Ärikasum (kahjum)	8 020	11 663	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 020	11 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 020	11 635	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heronest 2018. 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 rahalähenditena 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 äriolulistele 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 äriolulistele otsustele;
5. eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	136	201
Arvelduskontod	6 395	322
Kokku raha	6 531	523

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 289	3 289
Ostjatelt laekumata arved	3 289	3 289
Nõuded seotud osapoolte vastu	50 999	50 999
Muud nõuded	122	122
Viitlaekumised	122	122
Ettemaksed	112	112
Tulevaste perioodide kulud	112	112
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 522	54 522

	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	54 288	61 836
Nõuded seotud isikute vastu	50 999	60 700
Ostjatelt laekumata arved	3 289	1 136
Kokku nõuded ostjate vastu	54 288	61 836

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Käibemaks	3 430	550
Üksikisiku tulumaks	750	1 886
Sotsiaalmaks	1 256	3 298
Kohustuslik kogumispension	18	97
Töötuskindlustusmaksed	69	175
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 523	6 006

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
31.12.2018				
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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 967	24 967
Võlad töövõtjatele	3 333	3 333
Maksuvõlad	5 523	5 523
Muud võlad	1 049	1 049
Muud viitvõlad	1 049	1 049
Kokku võlad ja ettemaksed	34 872	34 872
	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 102	3 688
Puhkusetasude kohustis	231	35
Kokku võlad töövõtjatele	3 333	3 723

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	502 451	533 630
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	502 451	533 630
Kokku müügitulu	502 451	533 630
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont	502 190	532 010
Muu müügitulu	261	1 620
Kokku müügitulu	502 451	533 630

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	263 382	256 446
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	711	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	106 866	84 565
Energia	6 744	13 354
Elektrienergia	645	4 492
Soojusenergia	786	2 507
Kütus	5 313	6 355
Veevarustusteenused	138	1 028
Transpordikulud	0	16
Üür ja rent	4 881	21 108
Väikevahendid	90	427
Remondikulud	1 502	664
Puhastusvahendid	2 351	1 851
Personali rent	43 825	25 000
Muud	4 562	8 544
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	435 052	413 003

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	282	987
Kindlustusmaksed	239	1 847
Raamatupidamiskulud	13 578	15 385
Muud	156	130
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 255	18 349

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	34 473	68 218
Sotsiaalmaksud	10 594	21 882
Töötuskindlustuskulu	251	514
Kokku tööjõukulud	45 318	90 614
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	1	1
Kokku muud ärikulud	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Multivara Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	35	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 671	0	22 361	600
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 328	141	38 305	12 923

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	298	0	418
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 332	40 743	2 890	111 044
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 057	39 525	38 305	407 420
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 103	1 581	0	2 243

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ Heronest (registrikood: 11080226) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO TALI	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 020
Kokku	23 521
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 521
Kokku	23 521

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	502190	99.95%	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
E-posti aadress	info@heronest.ee
Veebilehe aadress	www.heronest.ee