

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Herpo

registrikood: 10145490

tänavatalu nimi, Punane 56A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber:

telefon: +372 6327563

faks: +372 6352433

e-posti aadress: af@poderi.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Ettemaksed	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12



Tegevusaruanne

Raamatupidamises kasutatav arvestuspõhimõle ja informatsiooni esitusviis on kooskõlas Raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega ning Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ Herpo tegeles põhitegevuseks on enda kinnisvara üürileandmine ja käitus(68201).

2010.a. müügitulu moodustas 60000 krooni.

Kuna firmal muud tegevust ei ole töötajaid ei ole võetud.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal makseid ei ole tehtud.

Oma osasid pole omandanud v^{õi} tagatiseks v^õtnud.

2010 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika

	2010.aasta	2009.aasta
Müügitulu kasv	0%	0%
Puhaskasumi kasv	109%	-1.5%
Puhasrentaablus	62%	103%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0%	0%
ROE	2%	5.7%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetodika:

Müügitulu kasv = $(2010.\text{aasta müügitulu} - 2009.\text{aasta müügitulu}) / 2009.\text{aasta müügitulu} \cdot 100$

Puhaskasumi kasv = $(2010.\text{aasta puhaskasum} - 2009.\text{aasta puhaskasum}) / 2009.\text{aasta puhaskasum} \cdot 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne**Bilanss**

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 579	42 544	2
Nõuded ja ettemaksed	867 134	786 413	3
Kokku käibevara	909 713	828 957	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	872 263	915 523	7
Kokku põhivara	872 263	915 523	
Kokku varad	1 781 976	1 744 480	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 870 000	1 870 000	
Kohustuslik reservkapital	14 000	14 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-139 520	294 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 496	-433 771	
Kokku omakapital	1 781 976	1 744 480	
Kokku kohustused ja omakapital	1 781 976	1 744 480	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	60 000	60 000	9
Muud äritulud	4	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 138	-14 442	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 260	-43 260	
Ärikasum (-kahjum)	606	2 298	
Finantstulud ja -kulud	36 890	-436 069	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 496	-433 771	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 496	-433 771	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	606	2 298	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 260	43 260	
Kokku korrigeerimised	43 260	43 260	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-80 721	-13 155	3
Laekunud intressid	36 890	63 931	
Kokku rahavood äritegevusest	35	96 334	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	400 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	400 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-500 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-500 000	
Kokku rahavood	35	-3 666	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 544	46 210	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35	-3 666	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 579	42 544	2

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 870 000	14 000	294 251	2 178 251
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-433 771	-433 771
31.12.2009	1 870 000	14 000	-139 520	1 744 480
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			37 496	37 496
31.12.2010	1 870 000	14 000	-102 024	1 781 976



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamises kasutatav arvestuspõhimõte ja informatsiooni esitlusviis on kooskõlas Raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega ning Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ Herpo kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

LISA 1 KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Raamatupidamist peetakse tekkepõhiliselt. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt juhindudes raamatupidamiseseaduse nõuetest ja hea raamatupidamistava kommetest.

Raha

Finantsvara on vara, mis on:

(a) raha;

(b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);

(c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);

(d) teise ettevõtte omakapitaaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena (muude tegevuskulude seas).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse kinnisvaraobjekte, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust lõueast.

2010.a. soetatud ehitise amortisatsiooninorm aastas on 2%.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	42 538	42 538
Arvelduskontod	41	6
Kokku raha	42 579	42 544

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	117 600	73 000
Ostjatelt laekumata arved	117 600	73 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	0
Muud nõuded	747 457	710 567
Laenunõuded	527 000	0
Intressinõuded	220 457	0
Ettemaksed	2 073	2 846
Kokku Nõuded ja ettemaksed	867 134	786 413

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	117 600	73 000
Kokku nõuded ostjate vastu	117 600	73 000

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	527 000	527 000		
Intressinõuded	220 457	220 457		
Kokku muud nõuded	747 457	747 457		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	527 000	527 000		
Intressinõuded	183 567	183 567		
Kokku muud nõuded	710 567	710 567		

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 073	2 073		
Kokku ettemaksed	2 073	2 073		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 846	2 846		
Kokku ettemaksed	2 846	2 846		

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	360 000	1 081 501	1 441 501
Akumuleeritud kulum		-482 718	-482 718
Jääkmaksumus	360 000	598 783	958 783
Amortisatsioonikulu		-43 260	-43 260
31.12.2009			
Soetusmaksumus	360 000	1 081 501	1 441 501
Akumuleeritud kulum		-525 978	-525 978
Jääkmaksumus	360 000	555 523	915 523
Amortisatsioonikulu		-43 260	-43 260
31.12.2010			
Soetusmaksumus	360 000	1 081 501	1 441 501
Akumuleeritud kulum		-569 238	-569 238
Jääkmaksumus	360 000	512 263	872 263

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	60 000	60 000

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	1 870 000	1 870 000
Osade arv (tk)	1 870	1 870

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 000	60 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	60 000	60 000
Kokku müügitulu	60 000	60 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	60 000	60 000
Kokku müügitulu	60 000	60 000

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Maarent	-8 175	-8 175
Mitmesugused bürookulud	0	-6 267
Muud	-7 963	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 138	-14 442

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Eurole üleminekul tuleb aruande lisas avalikustada arvestusvaluuta ja esitusvaluuta muutmise põhjus näiteks järgnevalt: 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	36 890	63 931
Intressitulu laenudelt	36 890	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-500 000
Kokku finantstulud ja -kulud	36 890	-436 069

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	747 457



Majandusaasta aruande allkirjad



Oleg Lilleberg,
juhatuse esimees

30.juuni 2011.a



Alla Fleidervis,
juhatuse liige

30.juuni 2011.a



Diana Polotskaja,
juhatuse liige

30.juuni 2011.a

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Herpo (registrikood: 10145490) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Alla Fleiderviš	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-139 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 496
Kokku	-102 024

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-139 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 496
Kokku	-102 024

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	60000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Diana Polotskaja	48211290284	Tallinn, Harju maakond, Eesti	233800 EEK
Eduard Polotski	38111150300	Eesti	233700 EEK
Oleg Lilleberg	35604110314	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1402500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6327563
Faks	+372 6352433
E-posti aadress	af@poderi.ee