

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Heikmar

registrikood: 10214185

tänava/talu nimi, Martini talu
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Muratsi küla

vald: Kaarma vald

postisihtnumber: 93825

maakond: Saare maakond

telefon: +372 5038 933

faks:

e-posti aadress: margo@tt.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatust

OÜ Heikmar on ettevõtte, mis tegeleb peamiselt kasutatud sõidukite müügi ning kinnisvara üürile andmisega.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas OÜ Heikmar müügitulu 655 905 krooni. Müügitulu moodustas erinevate teenuste müük. Müügitulule lisandusid muud äritulud summas 289 302 krooni.

OÜ Heikmar müügitulust moodustas 75,% müük Eestisse ja 24,4% müük Soome.

OÜ Heikmar majandusaasta lõpptulemuseks kujunes kahjum summas 158 266 krooni.

Ostetud kaupadele, materjalidele ja teenustele kulus 394 048 krooni (2008 aastal 920 292 krooni), millest 89,8% (2008 aastal 94,9%) moodustasid kulutused kasutatud sõidukite ostmisel. Muid tegevuskulusid tehti 624 343 krooni (2008 aastal 961 341 krooni) eest. Ettevõtte 2009. aasta põhivarade kulum moodustas 10 860 krooni (2008 aastal 9 866 krooni).

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (kr)	655 905	1 978 561
Tulu kasv (%)	- 66,9%	- 64,8%
Brutokasumi määr (%)	- 66,3%	0,1%
Puhaskasum (kr)	- 158 266	- 18 382
Puhasrentaablus (%)	- 23,8%	- 0,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,0	24,7
ROA (%)	- 4,8%	- 0,6%
ROE (%)	- 5,1%	- 0,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2009 - \text{müügitulu } 2008) / \text{müügitulu } 2008 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Personal

OÜ Heikmar keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 61 tuhat krooni, vähenedes aastaga 27,4%.

Ettevõtte juhatusele töötasid makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Heikmar põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2010. aastal müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Heikmar tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Heikmar finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Heikmar on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 280 846	956 943	
Nõuded ja ettemaksed	171 461	81 058	2,3
Varud	156 273	605 638	
Kokku käibevara	1 608 580	1 643 639	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 665 873	1 676 733	4
Kokku põhivara	1 665 873	1 676 733	
Kokku varad	3 274 453	3 320 372	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	178 813	66 466	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	178 813	66 466	
Kokku kohustused	178 813	66 466	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 209 906	3 228 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-158 266	-18 382	
Kokku omakapital	3 095 640	3 253 906	
Kokku kohustused ja omakapital	3 274 453	3 320 372	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	655 905	1 978 561	7
Muud äritulud	289 302		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-394 048	-920 292	8
Mitmesugused tegevuskulud	-624 343	-961 341	9
Tööjõukulud	-61 265	-84 632	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 860	-9 866	4
Ärikasum (-kahjum)	-145 309	2 430	
Finantstulud ja -kulud	-12 957	-20 812	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-158 266	-18 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-158 266	-18 382	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-145 309	2 430	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 860	15 276	4
Kokku korrigeerimised	10 860	15 276	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-90 403	9 473	2,3
Varude muutus	449 365	418 210	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	112 347	4 465	5,3
Makstud intressid	-12 991	-20 812	
Kokku rahavood äritegevusest	323 869	429 042	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-6 695	4
Laekunud intressid	60		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	60	-6 695	
Kokku rahavood	323 929	422 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	956 943	534 596	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	323 929	422 347	
Valuutakursside muutuste mõju	-26		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 280 846	956 943	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	3 228 288	3 272 288
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-18 382	-18 382
31.12.2008	40 000	4 000	3 209 906	3 253 906
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-158 266	-158 266
31.12.2009	40 000	4 000	3 051 640	3 095 640

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heikmar 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Heikmar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ettevõtte puuduvad.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 5 000 krooni 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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	6
Inventar	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividenditelt arvestatud tulumaksukohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	125 047	76 437	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 124		3
Ettemaksed	290	4 621	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	171 461	81 058	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	46 124		4 122
Üksikisiku tulumaks		1 075	1 100
Erisoodustuse tulumaks		1 063	501
Sotsiaalmaks		4 971	4 137
Kohustuslik kogumispension		100	200
Töötuskindlustusmaksed		420	90
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 124	7 629	10 150

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2007					
Soetusmaksumus	1 659 317	45 000	31 356	76 356	1 735 673
Akumuleeritud kulum		-40 602	-15 167	-55 769	-55 769
Jääkmaksumus	1 659 317	4 398	16 189	20 587	1 679 904
Ostud ja parendused		6 695		6 695	6 695
Amortisatsioonikulu		-3 590	-6 276	-9 866	-9 866
31.12.2008					
Jääkmaksumus	1 659 317	7 503	9 913	17 416	1 676 733
Amortisatsioonikulu		-4 584	-6 276	-10 860	-10 860
31.12.2009					
Jääkmaksumus	1 659 317	2 919	3 637	6 556	1 665 873

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	160 679	23 180	
Võlad töövõtjatele	10 505	33 136	
Maksuvõlad	7 629	10 150	3
Kokku võlad ja ettemaksed	178 813	66 466	

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	8	8
Osade nimiväärtus (kroonides)		
OÜ Heikmar osade nominaalväärtus on 5 000 krooni.		

Põhikirja kohaselt on OÜ Heikmar miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	495 905	1 978 561
Soome	160 000	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	655 905	1 978 561
Kokku müügitulu	655 905	1 978 561
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus	290 000	393 000
Hoonehalduse abitegevused	103 567	166 816
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) müük	235 000	1 385 593
Muude mootorsõidukite müük		27 150
Külaliskorter		6 002
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	27 338	
Kokku müügitulu	655 905	1 978 561

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	369 631	873 136
Müügi eesmärgil ostetud teenused	24 417	47 156
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	394 048	920 292

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	2 576	2 961
Lähetuskulud	3 157	34 962
Kommunaalmaksud	101 696	152 452
Telefon, andmeside, jooksev remont	299 561	50 128
Auto kasutusrent, sõidukikindlustus, autokulud	120 313	659 018
Reklaam, juriidilised kulud, panga- ja transporditeenus	28 538	21 784
Muud	68 502	40 036
Kokku mitmesugused tegevuskulud	624 343	961 341

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	45 778	63 490
Sotsiaalmaksud	15 487	21 142
Kokku tööjõukulud	61 265	84 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Heikmar (registrikood: 10214185) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO JÄE	Juhatuse liige	26.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 209 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-158 266
Kokku	3 051 640

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	290000	44.21%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	235000	35.83%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	103567	15.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Jäe	36712120026	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 50-38933
E-posti aadress	margo@tt.ee