

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:01.09.2008

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Heinzbau OÜ

registrikood: 11407779

maja:Annuki

küla:Rahinge küla

vald:Tähtvere vald

postisihtnumber:61408

maakond:Tartumaa

telefon: 50 50 995

e-mail:info@heinzbau.ee

koduleht:www.heinzbau.ee

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	7
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	8
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 4. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	11
Lisa 5. Materiaalne põhivara	11
Lisa 6. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	12
Lisa 8. Kaubad,toore,materjal, teenused	12
Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud.....	12
Lisa 10.Finantstulud(-kulud)	12
Lisa 11. Osakapital.....	12
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega.....	12
Tegevjuhtkonna allkirjad 2008/2009. majandusaasta aruandele	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	14

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Seoses Eesti ehitusturu madalseisuga oleme viimasel aastal suunanud oma tegevuse Soome Vabariiki. Läänud aasta suurim projekt oligi peatöövõtu korras ehitustööd Soome tellijale.

Tulud, kulud ja kasum

2008/2009 aastal oli realiseerimise netokäive 7 553 672 krooni. Realiseerimise netokäive tekkis ehitusteenuse osutamisest.

Ettevõtte kahjumiks kujunes 648 770 krooni. Peamisteks tegevuskuludeks olid: väikevahendite soetamine, sõidukite rendi-, remondi- ja hoolduskulud, palgakulud ning bürookulud.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud. Ettevõtte rendib kasutusrendi korras sõidukeid, mis on seotud ehitusteenuste pakkumiste- ja realiseerimisega.

Personal

Heinzbau OÜ töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat (1 projektijuht ja 4 ehitustöölisi). Ehitustöölisega lõpetati töölepingud 31.12.2009. Projektijuhi põhiülesanneteks on ehituslepingute sõlmimine, vajaliku materjali hankimine ja ehitusteenuste teostamise organiseerimine. 2008/2009 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 1 557 498 krooni. Juhatuse liikme tasud koos sotsiaalmaksuga olid 478 000 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Heinzbau OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on laiendada tegevust Soome ehitusturul nii ehituse- kui ka projekteerimise valdkondades tutvustades ennast kodulehe kaudu, külastades teemakohaseid messe ja näitusi.

Heino Annuk juhatuse liige

Priit Herja juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Heinzbau OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2008/2009.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab parimas teadmises, et:

- 1 raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2 raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Heinzbau OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3 kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (25.04.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- 4 Heinzbau OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Heino Annuk juhatuse liige 27.04.2010

Priit Herja juhatuse liige 27.04.2010

BILANSS**VARAD**

(kroonides)	Lisa nr.	31.12.2009	31.08.2008
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	1 152 129	2 388 252
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	114 698	1 103 037
Muud lühiajalised nõuded	4	14 681	1 886
Kokku		129 379	1 104 923
Käibevara kokku		1 281 508	3 493 175
Põhivara			
Masinad ja seadmed(jääkmaksumuses)	5	21 610	0
Põhivara kokku		21 610	0
VARAD KOKKU		1 303 118	3 493 175

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2009	31.08.2008
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		88 086	647 221
Võlad töövõtjatele		68 362	24 223
Maksuvõlad	6	66 804	93 095
Kokku		223 252	764 539
Lühiajalised kohustused kokku		223 252	764 539
OMAKAPITAL			
Osakapital	11	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 684 636	0
Aruandeaasta kasum		-648 770	2 688 636
Omakapital kokku		1 079 866	2 728 636
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 303 118	3 493 175

KASUMIARUANNE

Kroonides		2008/2009	2007/2008
Müügitulu	7	7 553 672	9 255 688
Äritulud kokku		7 553 672	9 255 688
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8	5 602 442	6 321 369
Mitmesugused tegevuskulud	9	858 451	128 507
Palgakulud		1 176 932	105 840
Sotsiaalmaksud		380 566	24 030
Põhivara kulum	5	3 813	0
Muud ärikulud		2 351	0
Ärikulud kokku		8 024 555	6 579 746
ÄRIKASUM		-470 883	2 675 942
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	10	54 387	12 694
Finantstulud kokku		54 387	12 694
Kasum enne maksustamist		-416 496	2 688 636
Tulumaks		232 274	0
ARUANDEAASTA KASUM		-648 770	2 688 636

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	2008/2009	2007/2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-470 883	2 675 942
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	5	3 813	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3,4	975 544	-1 104 923
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	6	-541 287	764 539
Saadud intressid	10	54 387	12 694
Makstud ettevõtte tulumaks		-232 274	
Rahavood äritegevusest kokku		-210 700	2 348 252
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetamine	5	-25 423	0
Rahavoogude muutused finantseerimisest kokku:		-25 423	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osakapitali sissemakse		0	40 000
Makstud dividendid		-1 000 000	0
Rahavoogude muutused finantseerimisest kokku:		-1 000 000	40 000
RAHAVOOD KOKKU		-1 236 123	2 388 252
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 388 252	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 236 123	2 388 252
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1 152 129	2 388 252

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kohustuslik reservkapital	Kokku
Saldo 16.08.2007	0	0		0
Soetatud osäühing	40 000			40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	2 688 636		2 688 636
Saldo 31.08.2008	40 000	2 688 636	0	2 728 636
Reservkapitali kandmine		-4 000	4 000	
Dividendideks		-1 000 000		
Aruandeperioodi puhaskasum		-648 770		-648 770
Saldo 31.12.2009	40 000	1 035 866	4 000	1 079 866

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

Heinzbau OÜ 2008/2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus-ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

2009.aastal otsustati üle minna kalendriaastapõhisele majandusaastale. Varasem majandusaasta algas 01.09 seega on majandusaasta pikem kui tavaliselt. Olulisi muutusi, mida peaks mainima, see kaasa ei toonud.

Heinzbau OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi-ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi-ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või – kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või – kohustusega otseselt seotud tehingukulusid.

Finantskohustuse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

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.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kasutusrent

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses). Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“ [“Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud”]. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“ [viitlaekumiste real “Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud”].

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata kasumi teenimise perioodil, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Teenitud kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 2009.aastal 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest

puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia-või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31.august 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2009	31.08.2008
Pangakontol	1 152 129	2 388 252
Kokku	1 152 129	2 388 252

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2009	31.08.2008
Teenuste eest laekumata	114 698	1 103 037
Kokku	114 698	1 103 037

Lisa 4. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

	31.12.2009	31.08.2008
Kindlustuse ettemaks	14 681	1 886
Kokku	14 681	1 886

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Masinad	Kokku
Soetusmaksumus 31.08.2008		
Soetused	25 423	25 423
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2009	25 423	25 423
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	3 813	3 813
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2009	3 813	3 813
Jääkväärtus		
Jääkväärtus 31.12.2009	21 610	21 610

Lisa 6. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2009		31.08.2008	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	214 611	-	-	73 753
Sotsiaalmaks	-	197 200	-	11 880
Üksikisiku tulumaks	-	16 816	-	6 418
Kogumispensioni makse	-	-	-	720
Ettevõtte tulumaks	-	66 456	-	-
Töötuskindlustus	-	943	-	324
Kokku	214 611	281 415	0	93 095
Maksunõuete ja kohustuste vahe		66 804		93 095

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	EMTAK	31.12.2009	31.08.2008
Ehitusteenus Eestis	41201	1 422 352	9 255 688
Ehitusteenus Soomes	41201	6 131 320	-
Kokku		7 553 672	9 255 688

Lisa 8. Kaubad, toore, materjal, teenused

	31.12.2009	31.08.2008
Materjalide kulud	3 778 604	4 494 006
Alltöövõtjate kulud	1 823 838	1 827 364
Kokku	5 602 442	6 321 370

Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud

	31.12.2009	31.08.2008
Sõidukite kulud	176 947	16 797
Väheväärtuslik põhivara	92 821	56 647
Kantseleikulud	151 822	14 467
Küttekulud	58 059	15 257
Lähetuskulud	219 738	0
Muud kulud	159 064	25 338
Kokku	858 451	128 507

Lisa 10. Finantstulud(-kulud)

	31.12.2009	31.08.2008
Finantstulud	55 384	13 472
Finantskulud	-997	-778
Kokku	54 387	12 694

Lisa 11. Osakapital

Heinzbau OÜ osakapitaliks on 40 000 krooni. Osade nominaalväärtuseks on 20 000 krooni.

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

Heinzbau OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev juhtkonda;

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ostud	2007/2008 Müügid
AS Ilmre	Juhatuse liikmega seotud ettevõte	15 257	0
			2008/2009
AS Ilmre	Juhatuse liikmega seotud ettevõte	155 658	0

Saldod seotud osapooltega:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	31.08.2008	31.12.2009
AS Ilmre	Juhatuse liikmega seotud ettevõte	3 204	3 407

Tegevjuhtkonna allkirjad 2008/2009. majandusaasta aruandele

Heinzbau OÜ juhatus on koostatud 2008/2009 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Priit Herja juhatuse liige 25.04.2010

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Heinzbau OÜ bilansiline kasum on moodustunud järgmiselt:

Kasumi moodustumise periood	Summa (krooni)
Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.08.2008	1 684 636
Aruandeaasta puhaskasum	-648 770
Jaotamata kasum kokku	1 035 866

Juhatus teeb ettepaneku majandusaasta kahjum kompenseerida eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Kasumi jaotamine	Summa (krooni)
Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.08.2008	1 684 636
Aruandeaasta puhaskasum	-648 770
Dividendideks	0
Jaotamata kasumi jääk pärast kasumi jaotamist	1 035 866

Aruande digitaalallkirjad

HEINZBAU OÜ (registrikood: 11407779) 01.09.2008 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO ANNUK	Juhatuse liige	21.06.2010
PRIIT HERJA	Juhatuse liige	29.06.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	7553672	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Herja	37405234739	Ujula 86A, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Heino Annuk	35006062765	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050995
E-posti aadress	info@heinzbau.ee