

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Heiväl

registrikood: 10458639

tänavatalu nimi, Kollane 8/10-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10147

telefon: +372 6276190

faks: +372 6276191

e-posti aadress: info@heival.ee

veebilehe aadress: www.heival.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Kasumiaruanne	5
Bilanss	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

OÜ HeiVäl põhitegevuseks on majandusalased konsultatsioonid, uuringute teostamine ning koolituste ja seminaride läbiviimine ja korraldamine. Tegevuses kasutatakse kaubamärki HeiVäl Consulting™. Ühtlasi kuuluvad firmale strateegilise planeerimise metoodika jaoks registreeritud kaubamärgid Liivakell® ja Sandglass®.

OÜ HeiVäl pakub majandusalaseid konsultatsioone, uuringuid ja koolitusi strateegia, kvaliteedijuhtimise, turunduse ja innovatsiooni valdkonnas. Lisaks nõustatakse Euroopa Liidu programmide rahastuse taotlemist. Aastal 2010 viidi läbi 9 turu-uuringut, koostati 5 ekspordiplaani erinevates ettevõtlusvaldkondades, teadus- ja arendustegevuse projektide raames nõustati 7 ettevõtet ja teadusasutust. Klastrite ja kompetentsikeskuste programmi arendamise raames nõustati 3 ettevõtjate ühendust. Korraldati enam kui 12 koolitust ja seminari. Viidi läbi 12 kliendi- ja töötajarahuolu uuringute projekti.

Juhtimiskvaliteedi Auhinnakonkursi raames jätkati koolituste korraldamisega kõrgkoolidele ja ettevõtetele. Projektide raames viidi läbi rohkem kui 5 koolitust organisatsioonide enesehindamise teemadel (tellija Ettevõtluse Arendamise SA, Archimedes SA).

Tõnu Hein pälvis Eesti Konsultantide Assotsiatsioonilt tunnustava tiitli Aasta konsultant 2010 ja Eesti Kvaliteediühingult tunnustuse Kvaliteedi Nägu 2010. Tunnustuste saamise aluseks oli koostöösuhete arendamine Soome kvaliteediühinguga Laatuakeskus, mille tulemusena Eesti ettevõtetele avanes võimalus osaleda Soome kvaliteediinnovatsiooni konkursil.

2010. aasta keskmine töötajate arv ettevõttes oli 8 inimest. Tööjõukulud moodustasid 1837782 krooni, millest 1375086 krooni on töötasud, 445265 krooni makstud sotsiaalmaks ning 17431 krooni ettevõtte palgafondilt tasutud töötuskindlustusmaks. Juhatus koosneb kahest liikmest. Liikmeks oleku eest eraldi tasu ei makstud. 2010. aastal moodustas OÜ HeiVäl müügitulu 3999215 krooni. Puhaskasumiks kujunes 1105397 krooni. Peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009
Müügitulu	3999215	4255857
Puhaskasum	1105397	338368
Puhasrentaabilus	28%	8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	1,3
ROA	22%	7%
ROE	60%	26%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus(%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et OÜ Heiväl 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne, mis on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

OÜ Heiväl 2010. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 999 215	4 255 857	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-112 353	-279 683	
Brutokasum (-kahjum)	3 886 862	3 976 174	
Üldhalduskulud	-2 722 070	-3 486 338	
Muud äritulud	20 406	0	
Äri kasum (-kahjum)	1 185 198	489 836	
Finantstulud ja -kulud	-79 801	-151 468	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 105 397	338 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 105 397	338 368	

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	844 624	533 712	
Nõuded ja ettemaksed	248 652	374 906	2
Kokku käibevara	1 093 276	908 618	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 931 805	4 052 584	4
Kokku põhivara	3 931 805	4 052 584	
Kokku varad	5 025 081	4 961 202	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	350 000	350 000	5
Võlad ja ettemaksed	239 280	374 015	3
Kokku lühiajalised kohustused	589 280	724 015	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 589 708	2 949 822	5
Kokku pikaajalised kohustused	2 589 708	2 949 822	
Kokku kohustused	3 178 988	3 673 837	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	41 897	41 897	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	658 799	867 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 105 397	338 368	
Kokku omakapital	1 846 093	1 287 365	
Kokku kohustused ja omakapital	5 025 081	4 961 202	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 185 198	489 836	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	134 696	145 517	
Kokku korrigeerimised	134 696	145 517	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	126 254	-118 831	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-134 735	201 916	
Laekunud intressid	272	557	
Makstud ettevõtte tulumaks	-114 801	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 196 884	718 995	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 917	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 917	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-360 114	-367 949	5
Makstud intressid	-80 073	-152 025	
Makstud dividendid	-431 868	-442 678	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-117 674	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-872 055	-1 080 326	
Kokku rahavood	310 912	-361 331	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	533 712	895 043	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	310 912	-361 331	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	844 624	533 712	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	41 897	1 427 452	1 509 349
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			338 368	338 368
Makstud dividendid			-560 352	-560 352
31.12.2009	40 000	41 897	1 205 468	1 287 365
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 105 397	1 105 397
Makstud dividendid			-546 669	-546 669
31.12.2010	40 000	41 897	1 764 196	1 846 093

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heiväl 2010. aasta 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 vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Heiväl 2010. aasta raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kasumiaruande esitamisel on kasutatud skeemi nr. 2.

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse 100% kulusse vara kasutusele võtmise hetkest. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad põhivaragruppidele Ehitised on 2,5% ning Muu inventar kuni 40% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Maksustamine

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse Eelmiste perioodide jaotamata kasumi vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel. Täpsem informatsioon lisas nr. 6 Tingimuslikud kohustused.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	283 620	411 270
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-37 500	-37 500
Kokku nõuded ostjate vastu	246 120	373 770
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-37 500	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-21 300
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	-16 200
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-37 500	-37 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9 800	9 835
Käibemaks	35 178	31 639
Üksikisiku tulumaks	19 587	26 027
Sotsiaalmaks	36 671	48 284
Kohustuslik kogumispension	1 237	
Töötuskindlustusmaksed	4 668	6 327
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	107 141	122 112

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	4 471 615	200 347	4 671 962
Akumuleeritud kulum	-351 364	-122 497	-473 861
Jääkmaksumus	4 120 251	77 850	4 198 101
Amortisatsioonikulu	-111 790	-33 727	-145 517
31.12.2009			
Soetusmaksumus	4 471 615	200 347	4 671 962
Akumuleeritud kulum	-463 154	-156 224	-619 378
Jääkmaksumus	4 008 461	44 123	4 052 584
Ostud ja parendused		13 917	13 917
Amortisatsioonikulu	-111 791	-22 905	-134 696
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 471 615	214 264	4 685 879
Akumuleeritud kulum	-574 945	-179 129	-754 074
Jääkmaksumus	3 896 670	35 135	3 931 805

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Põhivaragrupi Ehitised amortisatsiooninorm aastas on 2,5% ning Muu põhivara kuni 40%.

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	2 939 708	350 000	1 750 000	839 708	15.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	2 939 708	350 000	1 750 000	839 708	
Laenukohustused kokku	2 939 708	350 000	1 750 000	839 708	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud laenukohustused					
Pangalaen	3 299 822	350 000	1 750 000	1 199 822	
Muud laenukohustused kokku	3 299 822	350 000	1 750 000	1 199 822	
Laenukohustused kokku	3 299 822	350 000	1 750 000	1 199 822	

Seisuga 31. 12. 2010 on AS Sampo Pangale tasumata laenuosa jääk kokku 2 939 708 krooni ning järgmisel perioodil kuulub tasumisele 350 000 krooni. Lepingujärgsete maksete lõpptähtaeg on 15. 04. 2018. a.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Dividendid	1 393 715	952 320
Ettevõtte tulumaks	370 481	253 148
Kokku tingimuslikud kohustused	1 764 196	1 205 468

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31. 12. 2010 moodustab 1 764 196 krooni. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2011. aastal kaasneks sellega tulumaksukohustus summas 370 481 krooni ning netodividende oleks võimalik välja maksta 1 393 715 krooni.

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 375 798	3 456 942
Soome	16 429	136 438
Leedu	32 858	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 425 085	3 593 380
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	150 092	342 629
Šveits	424 038	319 848
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	574 130	662 477
Kokku müügitulu	3 999 215	4 255 857
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
70221 Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	2 113 835	1 621 757
73201 Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	452 186	491 518
73111 Turundusnõustamine	222 425	471 140
82301 Nõupidamiste ja messide korraldamine	53 333	23 271
85601 Haridust abistavad tegevused	78 400	15 424
70221 Rahulolu-uuringud	771 284	655 469
85599 Muu mujal liigitamata koolitus	253 585	971 770
68201 Enda kinnisvara rendileandmine	54 167	5 508
Kokku müügitulu	3 999 215	4 255 857

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 375 086	1 720 760
Sotsiaalmaksud	462 696	577 342
Kokku tööjõukulud	1 837 782	2 298 102
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	10

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0

OÜ Heiväl tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud eraldi juhtimistasusid ega tehtud ka muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Heiväl (registrikood: 10458639) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO VÄLJAOTS	Juhatuse liige	30.06.2011
Resolutsioon:	Kaido Väljaots	
TÕNU HEIN	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	658 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 105 397
Kokku	1 764 196
Jaotamine	
Kokku	1 764 196

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	2885119	72.14%	Jah
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	452186	11.31%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	253585	6.34%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	222425	5.56%	Ei
Haridust abistavad tegevused	85601	78400	1.96%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	54167	1.35%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	53333	1.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Väljaots	37010142713	Kuremaa alevik, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	20000 EEK
Tõnu Hein	36304112715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6276190
Faks	+372 6276191
E-posti aadress	info@heival.ee
Veebilehe aadress	www.heival.ee