

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Heiväl

registrikood: 10458639

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10147

telefon: +372 6276190

faks: +372 6276191

e-posti aadress: info@heival.ee

veebilehe aadress: www.heival.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	19
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	19
Kasumiaruanne	20
Bilanss	21
Rahavoogude aruanne	22
Omakapitali muutuste aruanne	23
Raamatupidamise aastaaruande lisad	24
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	24
Lisa 2 Materiaalne põhivara	25
Lisa 3 Müügitulu	26
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	27
Lisa 6 Laenukohustused	27
Lisa 7 Seotud osapooled	27
Lisa 8 Tööjõukulud	28

Ettevõtte registreerimisnumber: 10458639

2011. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01. 01. 2011
Majandusaasta lõpp: 31. 12. 2011

Ärinimi: OÜ Heiväl

Aadress: Kollane 8/10 - 7, 10147 Tallinn

Tegevjuht: Kaido Väljaots

Telefon: 6276 190

Faks: 6276 191

Elektronpost: info@heival.ee

Kodulehekülg: www.heival.ee

Põhitegevusala: 70221 Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine
73201 Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused
73111 Turundusnõustamine
85599 Mujal liigitamata koolitus
82301 Nõupidamiste ja messide korraldamine
85601 Haridust abistavad tegevused
70221 Personali rahulolu-uuringud

Lisatud dokumendid:

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le
3. Osanike nimekiri

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Lisad raamatupidamise aastaaruandele	7
Lisa 1	Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused
Lisa 2	Materiaalne põhivara
Lisa 3	Müügitulu
Lisa 4	Maksud kohustused ja maksude ettemaksed
Lisa 5	Tingimuslikud kohustused
Lisa 6	Pikaajalised võlakohustused
Lisa 7	Seotud osapooled
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	12
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	13
Juhatuse allkirjad 2011 majandusaasta aruandele	13
OÜ Heiväl müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le	14
Osanike nimekiri	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ Heiväl põhitegevus on majandusalased konsultatsioonid, uuringute teostamine ning koolituste ja seminaride läbiviimine ja korraldamine.

Tegevuses kasutatakse kaubamärki HeiVäl Consulting™. Ühtlasi kuuluvad firmale strateegilise planeerimise meetoodika jaoks registreeritud kaubamärgid Liivakell® ja Sandglass®.

OÜ HeiVäl pakub majandusalaseid konsultatsioone, uuringuid ja koolitusi strateegia, kvaliteedijuhtimise, turunduse ja innovatsiooni valdkonnas. Lisaks nõustatakse Euroopa Liidu programmidest rahastuse taotlemist. Aastal 2011 viidi läbi 5 turu-uuringut, koostati 8 ekspordiplaani erinevates ettevõtlusvaldkondades, teadus- ja arendustegevuse projektide raames nõustati 4 ettevõtet ja teadusasutust. Klasterite ja kompetentsikeskuste programmi arendamise raames nõustati 2 ettevõtjate ühendust. Korraldati enam kui 7 koolitust ja seminari. Viidi läbi 6 kliendi- ja töötajarahuolu uuringute projekti.

Juhtimiskvaliteedi Auhinnakonkursi raames jätkati koolituste korraldamisega kõrgkoolidele ja ettevõtetele. Projektide raames viidi läbi 4 koolitust organisatsioonide enesehindamise teemadel (tellija Ettevõtluse Arendamise SA, Archimedes SA).

OÜ HeiVäl võitis 2011. a Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse hanke, mille raames viidi läbi ekspordikoolitused alustavatele eksportööridele. Koolitus jätkub ka 2012. ja 2013. aastal. Kokku koolitati 2011. aastal 21 Eesti ettevõtte töötajaid ekspordiplaani koostamise valdkonnas.

2011. aastal korraldas Eesti Kvaliteediühing koostöös HeiVäl Consultinguga Kvaliteediinnovatsiooni auhinna konkursi, mis toimus Eesti-Soome-Rootsi koostöös.

2011. aasta keskmine töötajate arv ettevõttes oli 6 inimest. Tööjõukulud moodustasid 77 592 eurot, millest 58 052 eurot on töötasud, 18 745 eurot makstud sotsiaalmaks ning 795 eurot ettevõtte palgafondilt tasutud töötuskindlustusmaks.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Liikmeks oleku eest eraldi tasu ei makstud. 2011. aastal moodustas OÜ Heiväl müügitulu 159 042 eurot. Puhaskasumiks kujunes 1 150 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	159 042	255 596
Puhaskasum	1 150	70 648
Puhasrentaablus	0,7%	28%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6	1,9
ROA	0,4%	22%
ROE	1,4%	60%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused}}$

$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum/varad kokku} \cdot 100$

$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum/omakapital kokku} \cdot 100$

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE

(eurodes)

	Lisa nr.	2011	2010
Müügitulu	/3/	159 042	255 596
Müüdud toodete kulu		- 10 222	- 7 180
Brutokasum		148 820	248 416
Üldhalduskulud		- 144 527	- 173 972
Muud äritulud		2 231	1 304
Ärikasum		6 524	75 748
Finantstulud			
<i>Intressitulud</i>		27	17
Finantstulud kokku		27	17
Finantskulud			
<i>Intressikulud</i>		- 5 401	- 5 117
Finantskulud kokku		- 5 401	- 5 117
Aruandeaasta puhaskasum		1 150	70 648

BILANSS

(eurodes)

	Lisa nr.	31.12.2011	31.12.2010
VARAD			
Käibevara			
Raha		22 466	53 981
Nõuded ostjate vastu		3 890	15 730
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		215	162
Käibevara kokku		26 571	69 873
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (jääkmaksumuses)		241 898	249 043
Muu inventar (jääkmaksumuses)		800	2 245
Põhivara kokku	/2/	242 698	251 288
VARAD KOKKU		269 269	321 161
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgm. perioodil		23 400	22 369
Võlad hankijatele		6 920	908
Maksuvõlad	/4/	6 763	6 848
Võlad töövõtjatele		6 843	5 593
Muud lühiajalised kohustused		43	1 944
Lühiajalised kohustused kokku		43 969	37 662
Pikaajalised kohustused			
Pangalaen		141 262	165 512
Pikaajalised kohustused kokku	/6/	141 262	165 512
Kohustused kokku		185 231	203 174
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		77 654	42 105
Kohustuslik reservkapital		2 678	2 678
Aruandeaasta kasum		1 150	70 648
Omakapital kokku		84 038	117 987
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		269 269	321 161

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eurodes)

	Lisa nr.	2011	2010
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		6 524	75 748
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	/2/	8 590	8 608
Nõuete ja ettemaksete muutus		11 787	8 069
Kohustuste muutus		5 276	- 8 611
Laekunud intressid		27	17
Makstud ettevõtte tulumaks		- 7 371	- 7 337
Kokku rahavood äritegevusest		24 833	76 494
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetamine	/2/	0	- 889
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	- 889
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		- 23 219	- 23 015
Makstud intressid		- 5 401	- 5 117
Makstud dividendid		- 27 728	- 27 601
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 56 348	- 55 734
RAHAVOOD KOKKU		- 31 515	19 871
Raha ja pangakontod perioodi alguses		53 981	34 110
Raha ja pangakontode muutus		- 31 515	19 871
Raha ja pangakontod perioodil lõpul		22 466	53 981

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

2011. aasta lõpetas OÜ Heiväl kasumiga 1 150 eurot. Omanikele maksti eelmiste perioodide jaotamata kasumist dividende kokku 27 728 eurot, millelt tasuti ettevõtte tulumaksu 7 371 eurot.

Seisuga 31. 12. 2011 on ettevõtte omakapital kokku 84 038 eurot.

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
2009.a. lõppsaldo	2 556	2 678	77 043	82 277
Makstud dividendid			- 34 938	- 34 938
2010.a. puhaskasum			70 648	70 648
2010.a. lõppsaldo	2 556	2 678	112 753	117 987
Makstud dividendid			- 35 099	- 35 099
2011.a. puhaskasum			1 150	1 150
2011.a. lõppsaldo	2 556	2 678	78 804	84 038

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Heiväl 2011. 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 2011. aasta raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande esitamisel on kasutatud skeemi nr. 2.

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Heiväl OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Seisuga 1. jaanuar 2011 on Heiväl OÜ teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Arvestusprintsüübid ja hindamise alused

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro 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 aastas põhivaragruppidele *maa ja ehitised* on 2,5% ning *muu materiaalne põhivara* kuni 40%.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne

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 ostjate vastu

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

Ettevõtte tulu 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.

Lisa 2 MATERIAALNE PÕHIVARA

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Muu mater.põhiv.	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2009	285 788	12 805	298 593
Soetusmaksumus 31.12.2010	285 788	13 694	299 482
Soetusmaksumus 31.12.2011	285 788	13 694	299 482
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	- 29 601	- 9 984	- 39 585
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	- 36 746	- 11 448	- 48 194
Aruandeperioodi kulum	- 7 144	- 1 446	- 8 590
Akumuleeritud kulum 31.12.2011	- 43 890	- 12 894	- 56 784
Jääkmaksumus 31.12.2009	256 187	2 820	259 007
Jääkmaksumus 31.12.2010	249 043	2 245	251 288
Jääkmaksumus 31.12.2011	241 898	800	242 698

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Põhivaragrupi maa ja ehitised amortisatsiooninorm aastas on 2,5% ning muu materiaalne põhivara kuni 40%.

Lisa 3 MÜÜGITULU

(eurodes)

OÜ Heiväl müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt:

Riigid	2011.a.	2010.a.
Eesti	153 808	215 753
Soome	4 000	1 050
Šveits	0	27 101
Austraalia	0	9 592
Leedu	1 234	2 100
Kokku	159 042	255 596

Müügitulu tegevusalade lõikes

Kood	Tegevusalad	2011.a.	2010.a.
70221	Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	78 249	135 099
73201	Turu-uuringud ja aval.arvamuse küsitl.	13 668	28 900
73111	Turundusnõustamine	25 744	14 215
82301	Nõupidamiste ja messide korraldamine	5 320	3 408
85601	Haridust abistavad tegevused	4 556	5 011
70221	Rahulolu-uuringud	7 371	49 294
85599	Muu mujal liigitamata koolitus	21 205	16 207
68201	Enda kinnisvara rendileandmine	2 929	3 462
Kokku		159 042	255 596

Lisa 4 MAKSUKOHUSTUSED JA MAKSUDE ETTEMAKSED (eurodes)

	2011.a.		2010.a.	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Sotsiaalmaks	-	1 851	-	2 344
Kinnipeetud tulumaks	-	941	-	1 252
Käibemaks	-	3 017	-	2 249
Töötuskindlustusmaks	-	236	-	298
Kohustusliku kogumispensioni makse	-	107	-	79
Ettevõtte tulumaks	-	611	-	626
Kokku	-	6 763	-	6 848

Lisa 5 TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustab 78 804 eurot. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2012. aastal kaasneks sellega tulumaksukohustus summas 16 549 eurot ning netodividende oleks võimalik välja maksta 62 255 eurot.

Lisa 6 PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED

2006. aasta detsembris ostis OÜ Heiväl AS Sampo Panga finantseerimisel büroopinna aadressil Tallinn, Kollane 8/10. (Materiaalse põhivara kohta täpsemalt lisas 2).

Seisuga 31.12.2011 on tasumata laenuosa jääk kokku 164 662 eurot ning järgmisel perioodil kuulub tasumisele 23 400 eurot. Lepingujärgsete maksete lõpptähtaeg on 15.04.2018. a.

Lisa 7 SEOTUD OSAPOOLED

2011. aastal tehinguid seotud osapooltega ei toimunud. Juhatuse liikmetele ei makstud eraldi juhtimistasusid.

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et lehekülgedel 4 kuni 11 toodud OÜ Heiväl 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne, mis on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

OÜ Heiväl 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

.....
Juhatuse esimees
Kaido Väljaots

.....
Juhatuse liige
Tõnu Hein

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	77 654 eurot
2011. a. aruandeaasta kasum	1 150 eurot
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	1 150 eurot
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	78 804 eurot

JUHATUSE ALLKIRJAD 2011 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Heiväl 2011. majandusaasta aruande allkirjastamine 25. juunil
2012. a.

.....
Juhatuse esimees
Kaido Väljaots

.....
Juhatuse liige
Tõnu Hein

OÜ Heiväl müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

Kood	Tegevusalad	2011.a.	2010.a.
70221	Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	78 249	135 099
73201	Turu-uuringud ja aval.arvamuse küsitl.	13 668	28 900
73111	Turundusnõustamine	25 744	14 215
82301	Nõupidamiste ja messide korraldamine	5 320	3 408
85601	Haridust abistavad tegevused	4 556	5 011
70221	Rahulolu-uuringud	7 371	49 294
85599	Muu mujal liigitamata koolitus	21 205	16 207
68201	Enda kinnisvara rendileandmine	2 929	3 462
Kokku		159 042	255 596

Osanike nimekiri

Nimi	Isikukood	Aadress	Osade nimiväärtus
Kaido Väljaots	37010142713	Jõgeva mk., Kuremaa	1278 eurot
Tõnu Hein	36304112715	Tartu	1278 eurot

25. juuni 2012

.....
Juhatuse esimees
Kaido Väljaots

.....
Juhatuse liige
Tõnu Hein

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et OÜ Heiväl 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne, mis on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

OÜ Heiväl 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	159 042	255 596	3
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-10 222	-7 180	
Brutokasum (-kahjum)	148 820	248 416	
Üldhalduskulud	-144 527	-173 972	
Muud äritulud	2 231	1 304	
Ärikasum (kahjum)	6 524	75 748	
Finantstulud ja -kulud	-5 374	-5 100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 150	70 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 150	70 648	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 466	53 981	
Nõuded ja ettemaksed	4 105	15 892	
Kokku käibevara	26 571	69 873	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	242 698	251 288	
Kokku põhivara	242 698	251 288	2
Kokku varad	269 269	321 161	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 400	22 369	6
Võlad ja ettemaksed	20 569	15 293	
Kokku lühiajalised kohustused	43 969	37 662	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	141 262	165 512	6
Kokku pikaajalised kohustused	141 262	165 512	
Kokku kohustused	185 231	203 174	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	2 678	2 678	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 654	42 105	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 150	70 648	
Kokku omakapital	84 038	117 987	
Kokku kohustused ja omakapital	269 269	321 161	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 524	75 748	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 590	8 608	2
Kokku korrigeerimised	8 590	8 608	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 787	8 069	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 276	-8 611	
Laekunud intressid	27	17	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 371	-7 337	
Kokku rahavood äritegevusest	24 833	76 494	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-889	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-889	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-23 219	-23 015	6
Makstud intressid	-5 401	-5 118	
Makstud dividendid	-27 728	-27 601	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 348	-55 734	
Kokku rahavood	-31 515	19 871	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 981	34 110	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 515	19 871	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 466	53 981	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	2 678	77 043	82 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)			70 648	70 648
Makstud dividendid			-34 938	-34 938
31.12.2010	2 556	2 678	112 753	117 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 150	1 150
Makstud dividendid			-35 099	-35 099
31.12.2011	2 556	2 678	78 804	84 038

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heiväl 2011. 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 2011. aasta raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Heiväl OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Seisuga 1. jaanuar 2011 on Heiväl OÜ teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, 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 materiaalne põhivara kuni 40% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	285 788	12 805	298 593
Akumuleeritud kulum	-29 601	-9 984	-39 585
Jääkmaksumus	256 187	2 821	259 008
Ostud ja parendused		889	889
Amortisatsioonikulu	-7 145	-1 464	-8 609
31.12.2010			
Soetusmaksumus	285 788	13 694	299 482
Akumuleeritud kulum	-36 746	-11 448	-48 194
Jääkmaksumus	249 042	2 246	251 288
Amortisatsioonikulu	-7 144	-1 446	-8 590
31.12.2011			
Soetusmaksumus	285 788	13 694	299 482
Akumuleeritud kulum	-43 890	-12 894	-56 784
Jääkmaksumus	241 898	800	242 698

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	153 808	215 753
Soome	4 000	1 050
Leedu	1 234	2 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	159 042	218 903
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	0	9 592
Šveits	0	27 101
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	36 693
Kokku müügitulu	159 042	255 596
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	78 249	135 099
73201 Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	13 668	28 900
73111 Turundusnõustamine	25 744	14 215
82301 Nõupidamise ja messide korraldamine	5 320	3 408
85601 Haridust abistavad tegevused	4 556	5 011
70221 Rahulolu-uuringud	7 371	49 294
85599 Muu mujal liigitamata koolitus	21 205	16 207
68201 Enda kinnisvara rendileandmine	2 929	3 462
Kokku müügitulu	159 042	255 596

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	611	626
Käibemaks	3 017	2 249
Üksikisiku tulumaks	941	1 252
Sotsiaalmaks	1 851	2 344
Kohustuslik kogumispension	107	79
Töötuskindlustusmaksed	236	298
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 763	6 848

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Dividendid	62 255	89 075
Ettevõtte tulumaks	16 549	23 678
Kokku tingimuslikud kohustused	78 804	112 753

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31. 12. 2011 moodustab 78 804 eurot. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2012. aastal kaasneks sellega tulumaksukohustus summas 16 549 eurot ning netodividende oleks võimalik välja maksta 62 255 eurot

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	164 662	23 400	117 000	24 262	15.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	164 662	23 400	117 000	24 262	
Laenukohustused kokku	164 662	23 400	117 000	24 262	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	187 881	22 369	111 845	53 667	15.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	187 881	22 369	111 845	53 667	
Laenukohustused kokku	187 881	22 369	111 845	53 667	

Seisuga 31. 12. 2011 on AS Sampo Pangale tasumata laenuosa jääk kokku 164 662 eurot ning järgmisel perioodil kuulub tasumisele 23 400 eurot. Lepingujärgsete maksete lõpptähtaeg on 15. 04. 2018. a.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0

	2011		2010	
	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.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	58 052	87 884
Sotsiaalmaksud	19 540	29 572
Kokku tööjõukulud	77 592	117 456
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Heiväl (registrikood: 10458639) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO VÄLJAOTS	Juhatuse liige	29.06.2012
TÕNU HEIN	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 150
Kokku	78 804
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 804
Kokku	78 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	85620	53.83%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	25744	16.19%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	21205	13.33%	Ei
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	13668	8.59%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	5320	3.35%	Ei
Haridust abistavad tegevused	85601	4556	2.86%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2929	1.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Väljaots	37010142713		1278 EUR
Tõnu Hein	36304112715		1278 EUR

Sidevahendid

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