

08 -09- 2006

17

Diana Bräutigam

2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

01. JAANUAR 2005
Majandusaasta algus

31. DETSEMBER 2005
Majandusaasta lõpp

Äriregistri nr:

10221736

Ettevõtte nimetus:

OÜ Heigero

Aadress:

Tedre 43 Tallinn

Telefon:

5035605

Faks:

Põhitegevus:

Tehniline konsultatsiooniteenus

Juhatuse liikmed:

Tõnu Pärna

Riho Sõber

Sisukord

Juhatuse kinnitus aastaaruandele	3
Juhatuse tegevusaruanne	4-5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raha ja pangakontod	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksed	10
Lisa 4. Varud ja müügioteel varad	10
Lisa 5. Materjaalne põhivara	10
Lisa 6. Võlakohustused	11
Lisa 7. Maksud	11
Lisa 8. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	11
Lisa 9. Omakapital	12
Lisa 10. Müügitulu	12
Osanike nimekirj	13
Lisa 11 Aastaaruande koostamise meetodid	14-15
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	16
Juhatuse liikmete allkirjad	17

08-09-2006

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 17 toodud OÜ Heigero 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Heigero on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liikmed



08-09-2006

OÜ Heigero juhatuse tegevusaruanne

Sissejuhatus

2005. aastal oli OÜ Heigero äritegevuse mahtude enam kui kahekordne tõus ning kasum suurenes ligi neli korda.

Kuna OÜ Heigero tegutseb valdavalt toiduainetetööstuses, siis tõi möödunud aasta majandusharule tervikuna stabiilse kasvu, mis oli tingitud turu üldisest elavnemisest. Ettevõtte häid tulemusi soosisid eeskätt järgmised tegurid:

- jätkuv majanduskasv ja hea majanduskliima Balti mere piirkonna riikides, sh Euroopa Liitu astumise katalüeeriv mõju Balti riikide turgudele.
- Euroopa Liidu karmistunud nõuded toiduainetetööstusele ja siit tulenevale vajadusele renoveerida tootmistegevust

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas OÜ Heigero müügitulu 974867 krooni. Seejuures kasvas konsultatsiooniteenuse müük 102 %.

Osa müügitulust moodustas Tšehhi firma Napovaja Technika villimisseadmete vahendus.

OÜ Heigero brutokasumiks kujunes 71901 krooni, mis on 384 % rohkem kui eelmisel aastal. Brutokasumi kasv tugines eelkõige müügitulu mitmekordsel kasvul.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu	974867	482715
Tulu kasv	102 %	%
Brutokasumi määr	7,4 %	3,9 %
Puhaskasum	55393	14233
Kasumi kasv	289 %	%
Puhasrentaablus	5,7 %	2,9 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,03	3,07
ROA	24,4 %	16,0 %
ROE	42,0 %	23,7 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2005 - \text{müügitulu } 2004) / \text{müügitulu } 2004 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2005 - \text{puhaskasum } 2004) / \text{puhaskasum } 2004 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

08-09-2006

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Investeeringud

Aruandeperioodil ei investeeritud märkimisväärselt materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse

Personal

OÜ Heigero keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2005. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 529100 krooni, kasvades aastaga 68,5 %. Tööjõukulude kasvu tingis ettevõtte majandustegevuse kasv.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Heigero põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine Eestis. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2006. aastal müüki ja turuosa.

Riho Sõber

juhatuse liige



Tõnu Pärna

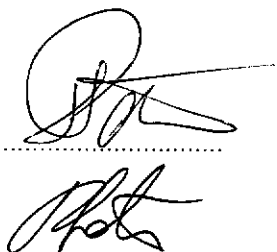
juhatuse liige



Bilanss (kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2004	31.12.2005
AKTIVA			
Raha ja pangakontod	1	89 158	55 516
Nõuded ostjate vastu	2	0	40 571
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	0	1 670
Varud ja müügiootel varad	4	0	0
Käibevara kokku		89 158	97 757
Materiaalne põhivara	5	0	141 213
Akumuleeritud kulum	5	0	-11 778
Põhivara kokku		0	129 435
KOKKU AKTIVA		89 158	227 192
PASSIVA			
Võlakohustused	6	0	52 199
Võlad tarnijatele		3 478	8 239
Maksuvõlad	7	12 218	11 944
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	8	13 386	22 795
Lühiajalised kohustused kokku		29 082	95 177
Pikaajalised võlakohustused	6	0	0
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
Osakapital	9	40 000	40 000
Reservid		0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 348	20 076
Aruandeaasta kasum		18 728	71 939
Omakapital kokku		60 076	132 015
KOKKU PASSIVA		89 158	227 192

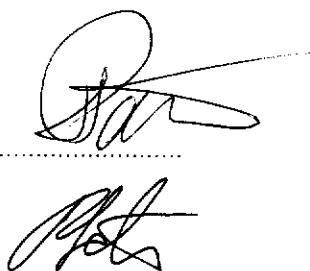
Juhatuse liikmed:



Kasumiaruanne (kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2004	31.12.2005
Äritulud			
Müügitulu	10	482 715	974 867
Äritulud kokku		482 715	974 867
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	6 570
Mitmesugused tegevuskulud		149 991	354 851
Tööjõu kulud		313 996	529 100
palgakulu		235 200	396 329
sotsiaalmaksud		77 616	130 788
töötuskindlustus		1 180	1 983
Põhivara kulum			11 778
põhivara kulu ja väärtuse langus	5		11 778
Muud ärikulud		0	667
Ärikulud kokku		463 987	902 966
Ärikasum		18 728	71 901
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud			0
muud finantstulud ja -kulud			38
Finantstulud ja -kulud kokku		0	38
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		18 728	71 939
Aruandeaasta puhaskasum		18 728	71 939

Juhatuse liikmed:

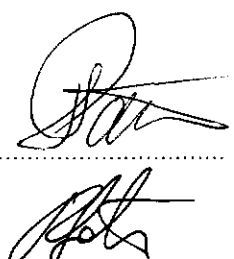


08 -09- 2006

Rahavoogude aruanne (kroonides)

	Lisa nr.	2004	2005
Rahavoog äritegevusest			
Ärikasum (+)		18 728	71 939
Materiaalse põhivara amortisatsioon (+)	5		-11 778
Finantstulud		0	38
Käibekapitali muutus			
Nõuete muutus		0	-63 378
Varude muutus		0	0
Lühiajaliste kohustuste muutus		0	0
Rahavoog äritegevusest kokku		18 728	-3 179
Rahavoog investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	0	141 213
Materiaalse põhivara müük	5	0	0
Antud laenud		0	0
Tagasisaadud laenud		0	0
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		0	141 213
Rahavoog finantseerimistegevusest			
Saadud laenu		0	0
Tagasimakstud laenud		0	0
Makstud intressid		0	0
Makstud dividendid		0	0
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		0	0
Rahavoog kokku		18 728	138 034
Saldo perioodi alguses	1	40 000	89 158
Rahavoog		49 158	138 034
Saldo perioodi lõpus	1	89 158	227 192

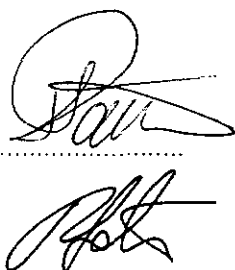
Juhatuse liikmed:



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital (kroonides)	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	0	0	0
Makstud dividendid			0	0
Aruandeperioodi puhaskasum			0	0
Saldo 31.12.2002	40 000	0	0	40 000
Makstud dividendid			0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	1 348			
Saldo 31.12.2003	41 348	0	0	41 348
Makstud dividendid			0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	18 728		1 348	20 076
Saldo 31.12.2004	60 076	0	1 348	60 076
Makstud dividendid	0	0	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	71939		20076	92015
Saldo 31.12.2005	132015			132015

Juhatusel liikmed:



08 -09- 2006

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2005
Sularaha kassas	40 000	40 000
Pangakontod	49 158	15 516
Raha ja pangakontod kokku	89 158	55 516

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	0	40 571
Nõuded ostjate vastu kokku	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	0	40 571

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2005
Tulevaste perioodide kulud	0	1 670
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	0	1 670

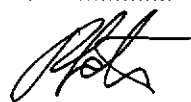
Lisa 4 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2004	31.12.2005
Kaup	0	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

Põhivara liik	Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääkväärtus
Maa ja ehitised			
Jääk aasta algul	0	0	0
-arvestatud kulum	0	0	
Jääk aasta lõpul	0	0	0
Masinad ja seadmed			
Jääk aasta algul	141 213	-11 778	129 435
Soetamine	0		
Müük	0		
-arvestatud kulum	0		
Jääk aasta lõpul	141 213	-11 778	129 435
Põhivara kokku			
Jääk aasta algul	141 213	-11 778	129 435
Soetamine	0	0	
Müük	0	0	
-arvestatud kulum		0	
Jääk aasta lõpul	141 213	-11 778	129 435

Juhatuse liikmed: 



Lisa 6 Võlakohustused

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	Pikaajaline kohustus	Intressi- määr
Kapitalirendikohustused	0	0	0	
Võlad hankijatele	8 239	0	0	

	Tagasimaksmise tähtaeg			
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	Pikaajaline kohustus	Intressi- määr
Kapitalirendikohustused	0	0	0	

Lisa 7 Maksud

	31.12.2004		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 716	10 459	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 462	0	8 991
Sotsiaalmaks	0	5 511	0	12 021
Töötuskindlustusmaks	0	299	0	791
Kogumispension	0	230	0	600
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Kokku	0	12 218	10 459	22 403

Lisa 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2004	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	13 386	22 795
Muud tulevaste perioodide tulud	0	0
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	13 386	22 795

Juhatuse liikmed:



Lisa 9 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2005
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus	20 000	20 000

Lisa 10 Müügitulu

	31.12.2004	31.12.2005
Konsultatsiooniteenused		
Eesti Vabariigis	482 715	314 352
Eksport	0	660 515
Kokku	482 715	974 867

Juhatuse liikmed:



OÜ HEIGERO OSANIKE NIMEKIRI

Jrk.nr	Nimi	Isikukood	Aadress	Osakute arv	Osaku nimiväärtus	Osakapital kokku
1	Tõnu Pärna	36110230284	Tedre 43 Tallinn	1	20000 EEK	20000 EEK
2	Riho Sõber	36103060260	Heina 1 Saku	1	20000 EEK	20000 EEK

Osakute nimekiri seisuga 31.12.2005.

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNU

08 -09- 2006

Juhatuseliikmed:




Lisa 11

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Heigero 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arvet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud bilansis miinusega eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud on arvele võetud soetamismaksumuses, varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on kuni 5000 krooni, kantakse 100%-liselt kuludesse nende soetamisel. Kuludesse kantud väheväärtusliku põhivara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooninormid määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara gruppide amortisatsioonimäärad aastas:

- | | |
|-------------------|--------|
| • Maa ja ehitised | 2% |
| • Muu põhivara | 20-40% |

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (24/76 netodividendina väljamakstud summalt). Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

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 ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

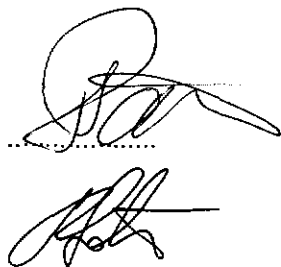
Tulude arvestus

Teenuste müügist tulenev tulu kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

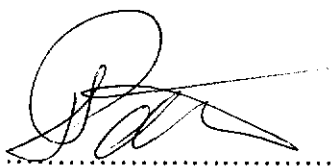
Juhatuse liikmed:



Kasumi jaotamise ettepanek aktsionäride üldkoosolekule

OÜ Heigero 2005.aasta kasum moodustas koos eelmiste perioodide jaotamata kasumiga 90667 (üheksakümmend tuhat kuussada kuuskümmend seitse) krooni.
Juhatus teeb ettepaneku maksta dividendideks koos tulumaksuga kogu tekkinud kasum.

Juhatus liikmed:



Nimi

Allkiri

Juhatus:

Juhatuses liige

Tõnu Pärna



Riho Sõber

