

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Osaühing Heiväl

**registrikood:** 10458639

**tänava/talu nimi,** Kollane tn 8-7  
**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             | 4  |
| Kasumiaruanne                            | 4  |
| Bilanss                                  | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad       | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                | 6  |
| Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad  | 7  |
| Lisa 3 Materiaalsed põhivarad            | 7  |
| Lisa 4 Laenukohustised                   | 8  |
| Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad | 8  |
| Lisa 6 Müügitulu                         | 9  |
| Lisa 7 Tööjõukulud                       | 9  |
| Lisa 8 Seotud osapooled                  | 10 |
| Aruande allkirjad                        | 11 |

## Tegevusaruanne

OÜ HeiVäl põhitegevus on klientide- ja töötajate rahulolu-uuringud, majandusalased konsultatsioonid, uuringute teostamine ning koolituste ja seminaride läbiviimine ja korraldamine. Tegevuses kasutatakse kaubamärki HeiVäl ConsultingTM. 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. Aastal 2016 nõustati neil teemadel ühtekokku 10 klienti. Rahulolu-uuringute teenuseid müüdi Soome, Rootsi, Norrasse, Taani, Läti ja Leetu, kokku teostati seitse erinevat projekti. Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse pereturismi atraktsioonide investeeringutoetuse taotluste vooru raames nõustati ettevõtet, kes sai ka osalise rahastuse antud voorus. Sügisel teostati PRIA suurprojektide põllumajandustoodete töötlemise ning turustamise investeeringutoetuse taotluste koostamise nõustamist piimatöötlemise ühisettevõttele. Samuti nõustati 2016. aastal klastritele ettenähtud EASi toetuse raames veel ettevõtteid, taastuenergia, ehituse ning tehnoloogia ja Targa Maja kompetentsikeskuse tegevusvaldkondades.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016           | 2015           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 157 769        | 143 527        | 6       |
| Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu    | 0              | -3 430         |         |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>157 769</b> | <b>140 097</b> |         |
| Üldhalduskulud                              | -145 902       | -130 373       | 2;7     |
| Muud äritulud                               | 1 400          | 0              |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>13 267</b>  | <b>9 724</b>   |         |
| Intressitulud                               | 1              | 0              |         |
| Intressikulud                               | -1 468         | -2 135         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0              | 9              |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>11 800</b>  | <b>7 598</b>   |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>11 800</b>  | <b>7 598</b>   |         |

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     | 31.12.2015     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 18 504         | 49 407         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 44 221         | 7 362          |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>62 725</b>  | <b>56 769</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 6 347          | 0              |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 158 943        | 165 102        | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>165 290</b> | <b>165 102</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>228 015</b> | <b>221 871</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 30 780         | 27 000         | 4       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 21 647         | 15 449         | 2;7     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>52 427</b>  | <b>42 449</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 25 972         | 36 105         | 4       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>25 972</b>  | <b>36 105</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>78 399</b>  | <b>78 554</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 135 004        | 132 907        | 5       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 11 800         | 7 598          | 5       |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>149 616</b> | <b>143 317</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>228 015</b> | <b>221 871</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Heiväl 2016. 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.

Alates 01. 01. 2016 rakendunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muutusele vastavalt on Heiväl OÜ 2016. aasta aruanne koostatud lähtudes väikeettevõtte kategooriale kohaldatud nõuetest. Muudatus ei mõjuta aruandlusperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmeid.

OÜ Heiväl 2016. aasta raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

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

### Raha

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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

### Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

### 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 maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse Eelmiste perioodide jaotamata kasumi vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel. Täpsem informatsioon lisas nr. 5 Tingimuslikud kohustused.

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016 |              | 31.12.2015 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            |            | 250          |            |              |
| Käibemaks                                     |            | 1 042        | 184        |              |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 1 249        |            | 1 027        |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 2 372        |            | 1 785        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 153          |            | 132          |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 162          |            | 130          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>0</b>   | <b>5 228</b> | <b>184</b> | <b>3 074</b> |

## Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                |                             | Kokku          |
|---------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
|                     | Ehitised       | Muud materiaalsed põhivarad |                |
| <b>31.12.2014</b>   |                |                             |                |
| Soetusmaksumus      | 212 219        | 14 230                      | 226 449        |
| Akumuleeritud kulum | -42 885        | -11 086                     | -53 971        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>169 334</b> | <b>3 144</b>                | <b>172 478</b> |
|                     |                |                             |                |
| Amortisatsioonikulu | -5 306         | -2 070                      | -7 376         |
|                     |                |                             |                |
| <b>31.12.2015</b>   |                |                             |                |
| Soetusmaksumus      | 212 219        | 14 230                      | 226 449        |
| Akumuleeritud kulum | -48 191        | -13 156                     | -61 347        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>164 028</b> | <b>1 074</b>                | <b>165 102</b> |
|                     |                |                             |                |
| Amortisatsioonikulu | -5 305         | -854                        | -6 159         |
|                     |                |                             |                |
| <b>31.12.2016</b>   |                |                             |                |
| Soetusmaksumus      | 212 219        | 14 230                      | 226 449        |
| Akumuleeritud kulum | -53 496        | -14 010                     | -67 506        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>158 723</b> | <b>220</b>                  | <b>158 943</b> |

## Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |             |
| Pangalaen                        | 36 300     | 27 000                           | 9 300               |             | 15.04.2018  |
| Pangalaen                        | 20 452     | 3 780                            | 16 672              |             | 05.07.2021  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 56 752     | 30 780                           | 25 972              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 56 752     | 30 780                           | 25 972              |             |             |

  

|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |             |
| Pangalaen                        | 63 105     | 27 000                           | 36 105              |             | 15.04.2018  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 63 105     | 27 000                           | 36 105              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 63 105     | 27 000                           | 36 105              |             |             |

Seisuga 31. 12. 2016 on AS Danske Pangale tasumata laenuosa jääk kokku 36 300 eurot ning järgmisel perioodil kuulub tasumisele 27 000 eurot. Lepingujärgsete maksete lõpptähtaeg on 15. 04. 2018. a.

LHV Pangast saadud laenu tagasimakse tähtaeg on 05. 07. 2021 ning 31. 12. 2016 seisuga on tasumata laenuosa jääk 20 452 eurot, millest järgmisel perioodil kuulub tasumisele 3780 eurot.

## Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                       | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised              |                |                |
| Dividendid                            | 117 443        | 112 404        |
| Ettevõtte tulumaks                    | 29 361         | 28 101         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b> | <b>146 804</b> | <b>140 505</b> |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                                    | 2016           | 2015           |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes        |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                       |                |                |
| Eesti                                              | 110 961        | 89 939         |
| Soome                                              | 14 477         | 19 331         |
| Rootsi                                             | 8 404          | 9 812          |
| Läti                                               | 1 162          | 1 180          |
| Taani                                              | 5 488          | 5 348          |
| Leedu                                              | 2 556          | 1 964          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>         | <b>143 048</b> | <b>127 574</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                |                |                |
| Norra                                              | 14 721         | 15 953         |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>  | <b>14 721</b>  | <b>15 953</b>  |
| <b>Kokku müügitulu</b>                             | <b>157 769</b> | <b>143 527</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                      |                |                |
| 70221 Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine         | 60 493         | 47 705         |
| 73201 Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused | 14 684         | 2 050          |
| 73111 Turundusnõustamine                           | 0              | 0              |
| 82301 Nõupidamise ja messide korraldamine          | 450            | 0              |
| 85601 Haridust abistavad tegevused                 | 0              | 3 312          |
| 70221 Rahulolu-uuringud                            | 82 142         | 76 505         |
| 85599 Muu mujal liigitamata koolitus               | 0              | 13 955         |
| 68201 Enda kinnisvara rendileandmine               | 0              | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                             | <b>157 769</b> | <b>143 527</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2016          | 2015          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                                                                     | 68 099        | 62 140        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 24 548        | 20 825        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>92 647</b> | <b>82 965</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 4             | 4             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 3             | 0             |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 1             | 0             |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 0          | 0          | 2 100      |

| 2016                                                                                                                             | Antud laenud | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |             |
| Cleantech Estonia MTÜ                                                                                                            | 23 753       | 31.03.2017  |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|------|
|                                                                               | 2016  | 2015 |
| Arvestatud tasu                                                               | 1 839 | 0    |

OÜ Heiväl tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tehtud olulisi soodustusi.

Seisuga 31.12.2016 on MTÜ Cleantech Estoniale antud lühiajalisest laenust tagastamata 23 753 eurot.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

**Osaühing Heiväl (registrikood: 10458639) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KAIDO VÄLJAOTS     | Juhatuse liige     | 29.06.2017           |
| TÕNU HEIN          | Juhatuse liige     | 29.06.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 135 004        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 11 800         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>146 804</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>146 804</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine   | 70221      | 142635          | 90.41%      | Jah            |
| Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused | 73201      | 14684           | 9.31%       | Ei             |
| Nõupidamiste ja messide korraldamine         | 82301      | 450             | 0.29%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Kaido Väljaots | 37010142713                               |                   | 1278 EUR<br>(Lihtomand)      |
| Tõnu Hein      | 36304112715                               |                   | 1278 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

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