

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009
aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Hekami OÜ

registrikood: 10631262

tänav, maja ja korteri number: Lõuna 9-8

küla/alev/alevik/linn: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

postisihtnumber: 46202

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: +372 5050137

e-posti aadress: fk@foronte.ee

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks 2009. majandusaastal oli ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent. Tegeldi ka ärinõustamise ja muu juhtimislase nõustamisega.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 700 842 krooni. Müügitulust moodustas 50,1% ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent ning 37,7% nõustamisteenuste müük.

Ettevõtte 2009. aasta puhaskasum oli 136 804 krooni.

Investeeringud

2009. majandusaastal soetati Kahveltõstuk KALMAR DCE50-6 netomaksumusega 558 994 krooni. Soetust finantseeriti kapitalirendiga.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 55 573 krooni. Ettevõtte tegevjuhi töötasu moodustas 2009. majandusaastal 20 000 krooni. Juhatuse ainuliikmele liikmelisuse eest tasu ei maksta, temaga on sõlmitud tegevjuhi tööleping. Juhatuse ainuliikmele ei maksta hüvitist lepingu lõpetamise korral.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkuvalt osutada ehitusmasinate ja -seadmete renditeenuseid ning ka nõustamisteenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Hekami OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Hekami OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (15. juuni 2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Hekami OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	937	14 900	
Nõuded ja ettemaksed	295 697	109 997	2
Kokku käibevara	296 634	124 897	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	494 000	444 000	
Materiaalne põhivara	444 299	53 188	4
Kokku põhivara	938 299	497 188	
Kokku varad	1 234 933	622 085	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	109 901		5
Võlad ja ettemaksed	50 282	65 797	6
Kokku lühiajalised kohustused	160 183	65 797	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	381 658		5
Kokku pikaajalised kohustused	381 658		
Kokku kohustused	541 841	65 797	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	512 288	396 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 804	116 013	
Kokku omakapital	693 092	556 288	
Kokku kohustused ja omakapital	1 234 933	622 085	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	700 842	185 260	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-231 482	-21 900	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 885	-44 007	
Tööjõukulud	-55 573		8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-178 137	-38 337	4
Ärikasum (-kahjum)	142 765	81 016	
Finantstulud ja -kulud	-5 961	34 997	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	136 804	116 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 804	116 013	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	142 765	81 016	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	178 137	38 337	4
Kokku korrigeerimised	178 137	38 337	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-185 700	-106 411	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 515	28 167	
Makstud intressid	-26 071		
Kokku rahavood äritegevusest	93 616	41 109	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 254	-53 000	4
Antud laenud	-280 000	-81 000	
Antud laenude tagasimaksed	230 000	32 000	
Laekunud intressid	20 110	34 997	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 144	-67 003	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	236 000		
Saadud laenude tagasimaksed	-236 000		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-67 435		5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-67 435		
Kokku rahavood	-13 963	-25 894	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 900	40 794	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 963	-25 894	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	937	14 900	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	396 275	440 275
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			116 013	116 013
31.12.2008	40 000	4 000	512 288	556 288
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			136 804	136 804
31.12.2009	40 000	4 000	649 092	693 092

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hekami OÜ (edaspidi nimetatud ettevõtte) 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas esitatud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansipäeva seisuga on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses Mitmesuguste tegevuskulude või Muude ärikulude kirjele. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Ettevõtte lähtuvalt tema tegevuse spetsiifikast puuduvad valmistoodangu ja lõpetamata toodangu varud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	4

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte lähtub sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist. Netomeetodi puhul kajastatakse saadud sihtfinantseerimine kasumiaruandes vastava kulu vähendusena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud summa. Mitterahalise toetusena saadud vara soetusmaksumuseks loetakse null ja seda kajastatakse bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2008., 2009. ja 2010. aastal määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	275 587	75 000
Muud nõuded	20 110	34 997
Kokku Nõuded ja ettemaksud	295 697	109 997

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009
	Maksuvõlg
Käibemaks	17 749
Üksikisiku tulumaks	2 042
Sotsiaalmaks	3 300
Töötuskindlustusmaksed	420
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 511

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	105 900	105 900	105 900
Akumuleeritud kulum	-67 375	-67 375	-67 375
Jääkmaksumus	38 525	38 525	38 525
Ostud ja parendused	53 000	53 000	53 000
Muud ostud ja parendused	53 000	53 000	53 000
Amortisatsioonikulu	-38 337	-38 337	-38 337
31.12.2008			
Soetusmaksumus	120 700	120 700	120 700
Akumuleeritud kulum	-67 512	-67 512	-67 512
Jääkmaksumus	53 188	53 188	53 188
Ostud ja parendused	569 248	569 248	569 248
Muud ostud ja parendused	569 248	569 248	569 248
Amortisatsioonikulu	-178 137	-178 137	-178 137
31.12.2009			
Soetusmaksumus	624 048	624 048	624 048
Akumuleeritud kulum	-179 749	-179 749	-179 749
Jääkmaksumus	444 299	444 299	444 299

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi tingimustel renditud varad	491 559	109 901	381 658	
Kapitalirendikohustused kokku	491 559	109 901	381 658	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	408 805	408 805

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 120		
Võlad töövõtjatele	5 872		
Maksuvõlad	23 511		3
Muud võlad	5 779	65 797	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 282	65 797	

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	85 500	0
Eesti	615 342	185 260
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	700 842	185 260
Kokku müügitulu	700 842	185 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine, EMTAK 70221	264 306	185 260
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, EMTAK 77321	351 036	
Kaubavedu maanteel, EMTAK 49411	85 500	
Kokku müügitulu	700 842	185 260

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
Palgakulu	40 000
Sotsiaalmaksud	13 540
Puhkusekohustuse suurenemine	2 033
Kokku tööjõukulud	55 573
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatuse ainuliikmele arvestatud töötasu summa on avalikustatud tegevusaruandes. Ettevõtte ei ole tegevjuhtkonnale teinud muid olulisi soodustusi ega teinud turuhinnast erinevaid tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Hekami OÜ (registrikood: 10631262) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN-LASZLO RYTBERG	Juhatuse liige	07.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	512 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 804
Kokku	649 092
Jaotamine	
Kokku	649 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	351036	50.09%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	264306	37.71%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	85500	12.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin-Laszlo Rytberg	37301180267	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050137
E-posti aadress	fk@foronte.ee