

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Heimarus

registrikood: 11015140

tänavatalu nimi, Jõeääre talu
maja ja korteri number:

küla: Undla küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45201

telefon: +372 56217800, +372 5242099

e-posti aadress: info@heimarus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegutseb alates 2004 'st aastast. Põhitegevuseks ettevõttel on mootorsõidukite hooldus- ja remonditööd.

2016 oli ettevõtte jaoks kaheksas aktiivne tegevusaasta. Arendati tegevust nii Tallinnas kui ka Kadrinas .

Tallinnas osutatakse teenust rendipinnal, kuhu on investeringuid tehtud töövahenditesse . Kadrinas osutati teenust omandatud kinnistul. Nii töökoda Tallinnas kui Kadrinas võimaldab teostada kaasaegsel tasemel ja vastavalt nõuetele sõiduautode avariiremoniga seonduvaid töid.

2016'l aastal jätkati koostööd kindlustufirmadega. Suuremateks koostööpartneriteks on If P&C Insurance AS, Ergo Insurance SE, Seesam P&C Insurance Kindlustus, Swedbank P&C Insurance AS . Edaspidi soovitakse jätkuvalt rõhku panna kvaliteetsel ning kliendisõbralikul teenindusele.

Ettevõtte panustab oma eesmärkide saavutamiseks töötajate heaolule. Ettevõttes töötas 2016 aastal keskmiselt 17 töötajat .

Juhatuse liikmele juhatuse töö eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 439	86 206	
Nõuded ja ettemaksed	61 556	40 650	2
Varud	44 395	32 343	3
Kokku käibevarad	193 390	159 199	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	180 219	163 889	5
Kokku põhivarad	180 219	163 889	
Kokku varad	373 609	323 088	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 910	11 037	6
Võlad ja ettemaksed	176 313	97 602	7
Kokku lühiajalised kohustised	187 223	108 639	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 442	21 453	6
Kokku pikaajalised kohustised	10 442	21 453	
Kokku kohustised	197 665	130 092	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 885	111 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 248	78 487	
Kokku omakapital	175 944	192 996	
Kokku kohustised ja omakapital	373 609	323 088	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 363 949	1 201 701	
Muud äritulud	15 637	1 912	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-626 845	-533 992	
Mitmesugused tegevuskulud	-211 562	-161 386	
Tööjõukulud	-426 524	-402 948	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 707	-24 181	
Muud ärikulud	-3 820	-1 272	
Ärikasum (kahjum)	84 128	79 834	
Intressikulud	-807	-1 351	
Muud finantstulud ja -kulud	2	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 323	78 487	
Tulumaks	-20 075	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 248	78 487	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HEIMARUS OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ettemaksete all kajastatakse maksude ettemakseid ning ettemakstud tulevaste perioodide kulusid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutusega varad. Varad, mis ei klassifitseeru põhivaraks, kantakse aruandeperioodil kuludesse. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Masinaid ja seadmeid amortiseeritakse 15-25 % aastas lineaarse meetodi alusel. Arvuteid ja muid infotehnoloogiaseadmeid amortiseeritakse 40% aastas lineaarse meetodi alusel. Mööblit ja muud inventari amortiseeritakse 20% aastas lineaarse meetodi aluse

Ehitisi amortiseeritakse 5,5 % aastas lineaarse meetodi alusel

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Garantiikohustus

Ettevõtte annab enda poolt vastavalt lepingulistele toodetele 6 kuulise garantii.

Tulud

Tulu toodete-teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Bilansipäeva järgsed sündmused :

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	48 482	48 482	0	0
Ostjatelt laekumata arved	48 482	48 482	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	132	132	0	0
Ettemaksed	11 260	11 260	0	0
Tulevaste perioodide kulud	11 260	11 260	0	0
Muud nõuded	1 682	1 682	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 556	61 556	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	38 509	38 509	0	0
Ostjatelt laekumata arved	38 509	38 509	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45	0	0
Muud nõuded	1 500	1 500	0	0
Laenunõuded	1 500	1 500	0	0
Ettemaksed	596	596	0	0
Tulevaste perioodide kulud	596	596	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 650	40 650	0	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	44 395	25 976
Varuosad	25 376	14 511
Maalri materjal	19 019	11 465
Müügiks ostetud kaubad	0	6 367
Kokku varud	44 395	32 343

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	132	15 158	45	8 475
Üksikisiku tulumaks	0	9 394	0	8 413
Erisoodustuse tulumaks	0	189	0	64
Sotsiaalmaks	0	18 278	0	15 869
Kohustuslik kogumispension	0	1 060	0	845
Töötuskindlustusmaksed	0	1 316	0	1 103
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	132	45 395	45	34 769

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	228 484	47 478	4 397	78 752	130 627	9 272	368 383
Akumuleeritud kulum	-78 310	-28 586	-2 617	-73 384	-104 587	-8 778	-191 675
Jääkmaksumus	150 174	18 892	1 780	5 368	26 040	494	176 708
Ostud ja parendused	0	6 497	0	4 080	10 577	1 222	11 799
Amortisatsioonikulu	-12 594	-8 270	-725	-2 202	-11 197	-390	-24 181
Müügid	0	-437	0	0	-437	0	-437
31.12.2015							
Soetusmaksumus	228 484	52 254	4 397	80 595	137 246	10 494	376 224
Akumuleeritud kulum	-90 904	-35 572	-3 342	-73 349	-112 263	-9 168	-212 335
Jääkmaksumus	137 580	16 682	1 055	7 246	24 983	1 326	163 889
Ostud ja parendused	1 275	39 098	889	5 163	45 150	2 294	48 719
Amortisatsioonikulu	-12 721	-9 296	-929	-3 172	-13 397	-589	-26 707
Müügid		-5 682			-5 682		-5 682
31.12.2016							
Soetusmaksumus	229 759	56 626	5 286	85 758	147 670	12 788	390 217
Akumuleeritud kulum	-103 625	-15 824	-4 271	-76 521	-96 616	-9 757	-209 998
Jääkmaksumus	126 134	40 802	1 015	9 237	51 054	3 031	180 219

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	19 500	1 750
Transpordivahendid	19 500	917
Muud masinad ja seadmed	0	833
Kokku	19 500	1 750

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	21 352	10 910	10 442	0	7,716 %	EUR	06.11.18
Pikaajalised laenud kokku	21 352	10 910	10 442				
Laenukohustised kokku	21 352	10 910	10 442				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	32 020	10 567	21 453	0	7,716 %	EUR	06.11.18
Pikaajalised laenud kokku	32 020	10 567	21 453	0			
Kapitalirendikohustised kokku	470	470	0	0			
Laenukohustised kokku	32 490	11 037	21 453	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	39 988	39 988	0	0
Võlad töövõtjatele	34 930	34 930	0	0
Maksuvõlad	45 395	45 395	0	0
Muud võlad	56 000	56 000	0	0
Dividendivõlad	56 000	56 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	176 313	176 313	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	30 213	30 213	0	0
Võlad töövõtjatele	32 520	32 520	0	0
Maksuvõlad	34 769	34 769	0	0
Muud võlad	100	100	0	0
Muud viitvõlad	100	100	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	97 602	97 602	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	1	1
OMAKAPITAL Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad neto-dividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016 a.		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-317 520	-300 145
Sotsiaalmaksud	-108 430	-101 658
Muud	-574	-1 145
Kokku tööjõukulud	-426 524	-402 948
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Juhatusese eraldi tasu 2016.aastal ei makstud

Lisa 10 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	1 500	0	1 600	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 023	100	5 640	330

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	8 740	29 733

Juhatusese eraldi tasu 2016 aastal ei makstud. Juhatusese liikmete tagasikutsumisel ei ole hüvitisi ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2017

Osaühing Heimarus (registrikood: 11015140) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LEHTLA	Juhatuse liige	08.06.2017
Resolutsioon:	kinnitan aruande õigsust	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 248
Kokku	173 133
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 133
Kokku	173 133

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 248
Kokku	173 133
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 133
Kokku	173 133

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1363949	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Lehtla	37507055241	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2555 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56217800
Mobiiltelefon	+372 5242099
E-posti aadress	info@heimarus.ee