

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Heikko Invest OÜ

registrikood: 11306446

tänavatänu nimi, E. Vilde tee 121-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12614

e-posti aadress: ssaarmaa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

2011.aastal oli OÜ Heikko Invest müügitulu 15515 eurot.

2011. aastal OÜ Heikko Investil tööjõukulu oli 642 eurot

Juhatuse liikmetele tasu 2011.aastal ei makstud.

2012. aastal on OÜ Heikko Investi peamiseks ülesandeks säilitada oma turuosa rasketes majanduslanguste tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 120	2 393	2
Nõuded ja ettemaksed	39	178	3;4
Varud	2 783	2 783	
Kokku käibevara	12 942	5 354	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 367	13 170	5
Kokku põhivara	11 367	13 170	
Kokku varad	24 309	18 524	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 004	320	6
Võlad ja ettemaksed	3 307	3 597	7;8;9
Kokku lühiajalised kohustused	6 311	3 917	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 751	10 751	
Kokku pikaajalised kohustused	10 751	10 751	
Kokku kohustused	17 062	14 668	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	10
Muud reservid	10 226	10 226	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 182	-5 795	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 391	-3 387	10
Kokku omakapital	7 247	3 856	10
Kokku kohustused ja omakapital	24 309	18 524	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 515	2 122	11
Muud äritulud	310	667	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-677	-13	12
Mitmesugused tegevuskulud	-8 863	-4 010	
Tööjõukulud	-642	-551	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 802	-901	
Muud ärikulud	-447	-336	
Ärikasum (kahjum)	3 394	-3 022	
Finantstulud ja -kulud	-3	-365	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 391	-3 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 391	-3 387	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 394	-3 022
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 802	901
Muud korrigeerimised	1	-1
Kokku korrigeerimised	1 803	900
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	139	107
Varude muutus	0	-674
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-290	1 676
Makstud intressid	-3	-365
Kokku rahavood äritegevusest	5 043	-1 378
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-619
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 556
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 937
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 294	4 797
Saadud laenude tagasimaksed	-2 610	-3 046
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 684	1 751
Kokku rahavood	7 727	2 310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 393	83
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 727	2 310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 120	2 393

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	7 669	-5 795	4 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 387	-3 387
Muutused muudest omanike sissemaksetest			2 556		2 556
Muutused reservides			1		1
31.12.2010	2 556	256	10 226	-9 182	3 856
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	10 226	-9 182	3 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 391	3 391
31.12.2011	2 556	256	10 226	-5 791	7 247

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Heikko Invest 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kantakse soetamise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni normid on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 100 aastat
- Põhivara parendus 20 aastat
- Muud masinad ja seadmed 10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades efektiivset intressimäära.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sularaha kassas	10 118	2 390	
Arvelduskontod	2	3	
Kokku raha	10 120	2 393	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1	61	
Erisoodustuse tulumaks		1		
Sotsiaalmaks				92
Intress		1		0
Ettemaksukonto jääk	39		117	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	3	178	92

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	17 409	17 409	17 409
Akumuleeritud kulum	-3 957	-3 957	-3 957
Jääkmaksumus	13 452	13 452	13 452
Ostud ja parendused	619	619	619
Amortisatsioonikulu	-901	-901	-901
31.12.2010			
Soetusmaksumus	18 028	18 028	18 028
Akumuleeritud kulum	-4 858	-4 858	-4 858
Jääkmaksumus	13 170	13 170	13 170
Amortisatsioonikulu	-1 803	-1 803	-1 803
31.12.2011			
Soetusmaksumus		18 028	18 028
Akumuleeritud kulum		-6 661	-6 661
Jääkmaksumus	11 367	11 367	11 367

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisik	3 004	3 004			
Lühiajalised laenud kokku	3 004	3 004			
Pikaajalised võlakirjad					
Eraisik	10 751			10 751	
Pikaajalised võlakirjad kokku	10 751			10 751	
Laenukohustused kokku	13 755	3 004		10 751	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisik	320	320			0
Lühiajalised laenud kokku	320	320			
Pikaajalised laenud					
Eraisik	10 751			10 751	
Pikaajalised laenud kokku	10 751			10 751	
Laenukohustused kokku	11 071	320		10 751	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 304	3 505
Maksuvõlad	3	92
Saadud ettemaksed	1 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 307	3 597

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	2 304	3 505

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Osakapital	2 556	2 556	10
Osade arv (tk)	400	400	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 631	2 122
Läti	4 884	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 515	2 122
Kokku müügitulu	15 515	2 122
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarabüroode tegevus 68311	9 926	169
Põranda ja seinakatete paigaldus 4333	3 740	1 953
Büroohaldus 82111	1 519	0
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus 95291	330	0
Kokku müügitulu	15 515	2 122

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-677	13
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-677	13

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Sotsiaalmaksud	642	551
Kokku tööjõukulud	642	551
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72	1 519	0	1 778

Aruande digitaalallkirjad

Heikko Invest OÜ (registrikood: 11306446) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE SAARMAA	Juhatuse liige	12.03.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 391
Kokku	-5 791

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	9926	63.98%	Jah
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	3740	24.11%	Ei
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	1519	9.79%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	330	2.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirje Saarmaa	45202244711	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ssaarmaa@gmail.com