

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ HEAKIVI

registrikood: 11497618

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Paldiski mnt 227-140

postisihthnumber: 13520

telefon: +372 56619215

e-posti aadress: raivo.targamaa@mail.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Heakivi on asutatud juulis 2008.

Firma tegevuseks on voodipesu tootmine ja hulgimüük.
Firma algusaastatel tegeldi ainult ostetud kaupade hulgimüügiga.
2013. aastal käivitati ka oma tootmine Pala alevikus asuval rendipinnal.

Kangas voodipesu õmblemiseks tarnitakse Leedust.
Ostjateks on põhiliselt lasteaiad, majutus- ja tervishoiuasutused.

2023.a. lõpus töötas firmas 3 töötajat, kes kõik olid osaajaga.
Palgakulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 29419 eurot.
Juhatus on 1-liikmeline, juhatuse liikme tasu ei makstud.

Järgmisel majandusaastal plaanitakse tegevust laiendada ja käivet suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 523	6 328
Nõuded ja ettemaksed	7 445	7 326
Varud	45 000	42 000
Kokku käibevarad	54 968	55 654
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	157
Kokku põhivarad	0	157
Kokku varad	54 968	55 811
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	6 183	7 024
Kokku lühiajalised kohustised	6 183	7 024
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 493
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 493
Kokku kohustised	6 183	9 517
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 482	37 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 491	5 723
Kokku omakapital	48 785	46 294
Kokku kohustised ja omakapital	54 968	55 811

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	99 842	89 921
Muud äritulud	9 500	38 021
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 989	-78 213
Mitmesugused tegevuskulud	-14 286	-12 966
Tööjõukulud	-29 419	-27 166
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-157	-3 760
Ärikasum (kahjum)	2 491	5 837
Intressikulud	0	-114
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 491	5 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 491	5 723

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heakivi 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

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

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse otsearvestuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir : 1 500.- euro

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on bilansipäevast arvestades üks aasta või lühem. Pikaajalised on need kohustused, mille maksetähtaeg on üle aasta.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 441	7 441
Ostjatelt laekumata arved	7 441	7 441
Ettemaksed	4	4
Muud makstud ettemaksed	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 445	7 445
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 325	7 325
Ostjatelt laekumata arved	7 325	7 325
Ettemaksed	1	1
Muud makstud ettemaksed	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 326	7 326

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 928	2 568
Üksikisiku tulumaks	135	215
Sotsiaalmaks	677	1 153
Kohustuslik kogumispension	33	56
Töötuskindlustusmaksed	49	84
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 822	4 076

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	18 800	2 383	21 183
Akumuleeritud kulum	-14 883	-2 383	-17 266
Jääkmaksumus	3 917	0	3 917
Amortisatsioonikulu	-3 760		-3 760
31.12.2022			
Soetusmaksumus	18 800	2 383	21 183
Akumuleeritud kulum	-18 643	-2 383	-21 026
Jääkmaksumus	157	0	157
Amortisatsioonikulu	-157		-157
31.12.2023			
Soetusmaksumus	18 800	2 383	21 183
Akumuleeritud kulum	-18 800	-2 383	-21 183
Jääkmaksumus	0	0	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 512	1 512
Võlad töövõtjatele	1 849	1 849
Maksuvõlad	2 822	2 822
Kokku võlad ja ettemaksed	6 183	6 183
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 283	1 283
Võlad töövõtjatele	1 665	1 665
Maksuvõlad	4 076	4 076
Kokku võlad ja ettemaksed	7 024	7 024

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	21 987	20 303
Sotsiaalmaksud	7 432	6 863
Kokku tööjõukulud	29 419	27 166
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Heakivi OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

OÜ HEAKIVI (registrikood: 11497618) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO TARGAMAA	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 491
Kokku	45 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, akna sisekatted jm eesriided	13921	99842	100.00%	Jah