

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ HEAKIVI

registrikood: 11497618

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 227-140

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Heakivi on asutatud juulis 2008.

Firma tegevuseks on voodipesu 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.

2018.a. lõpus töötas firmas 3 töötajat.
Palgakulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 21 763 eurot.
Juhatus on 1-liikmeline, juhatuse liikme tasu ei makstud.

Järgmisel majandusaastal plaanitakse tegevust laiendada ja käivet suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 263	443	
Nõuded ja ettemaksed	15 895	20 817	2,3
Varud	32 483	33 249	
Kokku käibevarad	51 641	54 509	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 747	18 104	4
Kokku põhivarad	15 747	18 104	
Kokku varad	67 388	72 613	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 691	1 655	
Võlad ja ettemaksed	12 647	17 256	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	14 338	18 911	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 196	9 887	
Kokku pikaajalised kohustised	8 196	9 887	
Kokku kohustised	22 534	28 798	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 003	40 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 039	737	
Kokku omakapital	44 854	43 815	
Kokku kohustised ja omakapital	67 388	72 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	81 602	85 006	
Muud äritulud	426	3 493	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 924	-58 197	
Mitmesugused tegevuskulud	-588	-3 486	
Tööjõukulud	-21 763	-23 437	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 357	-2 200	4
Muud ärikulud	-55	0	
Ärikasum (kahjum)	1 341	1 179	
Intressikulud	-302	-442	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 039	737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 039	737	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heakivi 2018. 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 888	15 888
Ostjatelt laekumata arved	15 888	15 888
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 895	15 895
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 807	20 807
Ostjatelt laekumata arved	20 807	20 807
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 817	20 817

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 107		3 744
Üksikisiku tulumaks		48		154
Sotsiaalmaks		412		388
Kohustuslik kogumispension		25		24
Töötuskindlustusmaksed		30		28
Ettemaksukonto jääk	7		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	4 622	10	4 338

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	18 690	18 690	2 383	21 073
Akumuleeritud kulum	-9 353	-9 353	-879	-10 232
Jääkmaksumus	9 337	9 337	1 504	10 841
Ostud ja parendused	18 800	18 800		18 800
Muud ostud ja parendused	18 800	18 800		18 800
Amortisatsioonikulu	-1 723	-1 723	-477	-2 200
Müügid	-9 337	-9 337		-9 337
31.12.2017				
Soetusmaksumus	18 800	18 800	2 383	21 183
Akumuleeritud kulum	-1 723	-1 723	-1 356	-3 079
Jääkmaksumus	17 077	17 077	1 027	18 104
Amortisatsioonikulu	-1 880	-1 880	-477	-2 357
31.12.2018				
Soetusmaksumus	18 800	18 800	2 383	21 183
Akumuleeritud kulum	-3 603	-3 603	-1 833	-5 436
Jääkmaksumus	15 197	15 197	550	15 747

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 350	6 350
Võlad töövõtjatele	1 675	1 675
Maksuvõlad	4 622	4 622
Kokku võlad ja ettemaksed	12 647	12 647
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 663	1 663
Võlad töövõtjatele	1 572	1 572
Maksuvõlad	4 338	4 338
Muud võlad	9 683	9 683
Muud viitvõlad	9 683	9 683
Kokku võlad ja ettemaksed	17 256	17 256

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	16 266	17 516
Sotsiaalmaksud	5 497	5 921
Kokku tööjõukulud	21 763	23 437
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 683

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2019

OÜ HEAKIVI (registrikood: 11497618) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO TARGAMAA	Juhatuse liige	24.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 039
Kokku	42 042

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	81602	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Targamaa	36704170274		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56619215
E-posti aadress	raivo.targamaa@mail.ee