

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** OÜ HEAKIVI

**registrikood:** 11497618

**tänava/talu nimi,** Kirsi tn 6-26

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10616

**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 Varud                            | 7  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 7  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad           | 8  |
| Lisa 6 Kapitalirent                     | 8  |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed              | 9  |
| Lisa 8 Müügitulu                        | 9  |
| Lisa 9 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

## 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.

2016.a. lõpus töötas firmas 3 töötajat.  
Palgakulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 28 714 eurot.  
Juhatus on 1-liikmeline, juhatuse liikme tasu ei makstud.

Järgmisel majandusaastal plaanitakse tegevust laiendada ja käivet suurendada.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    | 31.12.2015     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Varad                                        |               |                |         |
| Käibevarad                                   |               |                |         |
| Raha                                         | 4 857         | -2 527         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 24 856        | 17 605         | 2       |
| Varud                                        | 48 966        | 108 966        | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>78 679</b> | <b>124 044</b> |         |
| Põhivarad                                    |               |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 10 841        | 27 788         | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>10 841</b> | <b>27 788</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>89 520</b> | <b>151 832</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |                |         |
| Kohustised                                   |               |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |                |         |
| Laenukohustised                              | 3 738         | 3 023          | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 42 704        | 98 303         | 4,7     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>46 442</b> | <b>101 326</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |               |                |         |
| Laenukohustised                              | 0             | 8 080          | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>      | <b>8 080</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>46 442</b> | <b>109 406</b> |         |
| Omakapital                                   |               |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 39 614        | 37 905         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 652           | 1 709          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>43 078</b> | <b>42 426</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>89 520</b> | <b>151 832</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016       | 2015         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 102 887    | 157 343      | 8       |
| Muud äritulud                               | 9 770      | 196          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -67 876    | -98 863      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -8 910     | -16 108      |         |
| Tööjõukulud                                 | -28 714    | -35 464      | 9       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -4 101     | -5 387       | 5       |
| Muud ärikulud                               | -2 139     | -8           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>917</b> | <b>1 709</b> |         |
| Intressikulud                               | -265       | 0            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>652</b> | <b>1 709</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>652</b> | <b>1 709</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Heakivi 2016. 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)

|                                    | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 24 856        | 24 856         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 24 856        | 24 856         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>24 856</b> | <b>24 856</b>  |
|                                    |               |                |
|                                    | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 17 598        | 17 598         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 17 598        | 17 598         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 7             | 7              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>17 605</b> | <b>17 605</b>  |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2016    | 31.12.2015     |
|----------------------|---------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 16 816        | 13 975         |
| Valmistoodang        | 32 150        | 94 991         |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>48 966</b> | <b>108 966</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016   | 31.12.2015 |              |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 4 997        |            | 4 742        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 317          |            | 466          |
| Sotsiaalmaks                                  | 658          |            | 913          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 40           |            | 59           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 48           |            | 97           |
| Ettemaksukonto jääk                           |              | 7          |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>6 060</b> | <b>7</b>   | <b>6 277</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                       |                                   | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |         |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                       |                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 62 893                  | 62 893                |                                   | 62 893  |
| Akumuleeritud kulum | -19 703                 | -19 703               |                                   | -19 703 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 43 190                  | 43 190                |                                   | 43 190  |
|                     |                         |                       |                                   |         |
| Ostud ja parendused |                         |                       | 2 383                             | 2 383   |
| Amortisatsioonikulu | -4 947                  | -4 947                | -440                              | -5 387  |
| Müügid              | -12 397                 | -12 397               |                                   | -12 397 |
| Muud muutused       | -1                      | -1                    |                                   | -1      |
|                     |                         |                       |                                   |         |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                       |                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 62 893                  | 62 893                | 2 383                             | 65 276  |
| Akumuleeritud kulum | -37 048                 | -37 048               | -440                              | -37 488 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 25 845                  | 25 845                | 1 943                             | 27 788  |
|                     |                         |                       |                                   |         |
| Amortisatsioonikulu | -3 662                  | -3 662                | -439                              | -4 101  |
| Müügid              | -12 846                 | -12 846               |                                   | -12 846 |
|                     |                         |                       |                                   |         |
| <b>31.12.2016</b>   |                         |                       |                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 18 690                  | 18 690                | 2 383                             | 21 073  |
| Akumuleeritud kulum | -9 353                  | -9 353                | -879                              | -10 232 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 9 337                   | 9 337                 | 1 504                             | 10 841  |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                               | 31.12.2016 | Jaotus järelejäanud tähtaja järgi |                     |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Kapitalirendikohustised kokku | 3 738      | 3 738                             |                     |
|                               |            |                                   |                     |
|                               | 31.12.2015 | Jaotus järelejäanud tähtaja järgi |                     |
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Kapitalirendikohustised kokku | 11 103     | 3 023                             | 8 080               |



| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |              |               |
|------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                          | 31.12.2016   | 31.12.2015    |
| Masinad ja seadmed                       | 9 337        | 25 846        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>9 337</b> | <b>25 846</b> |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 9 464         | 9 464          |
| Võlad töövõtjatele               | 4 301         | 4 301          |
| Maksuvõlad                       | 6 060         | 6 060          |
| Muud võlad                       | 22 879        | 22 879         |
| Muud viitvõlad                   | 22 879        | 22 879         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>42 704</b> | <b>42 704</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 11 726        | 11 726         |
| Võlad töövõtjatele               | 3 369         | 3 369          |
| Maksuvõlad                       | 6 277         | 6 277          |
| Muud võlad                       | 76 931        | 76 931         |
| Muud viitvõlad                   | 76 931        | 76 931         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>98 303</b> | <b>98 303</b>  |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2016           | 2015           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 102 887        | 157 343        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>102 887</b> | <b>157 343</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>102 887</b> | <b>157 343</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Kodutekstiili hulgimüük                     | 102 887        | 157 343        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>102 887</b> | <b>157 343</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016          | 2015          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 22 759        | 27 144        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 5 955         | 8 320         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>28 714</b> | <b>35 464</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 4             | 6             |

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 22 879     | 76 931     |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

**OÜ HEAKIVI (registrikood: 11497618) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAIVO TARGAMAA     | Juhatuse liige     | 31.05.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 39 614        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 652           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>40 266</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                         | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük | 46411      | 102887          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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