

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ HEAKIVI

registrikood: 11497618

tänava/talu nimi, Peetri talu

maja ja korteri number:

küla: Ranna küla

vald: Pala vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 49417

telefon: +372 56619215

e-posti aadress: heakivi@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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Heakivi on asutatud juulis 2008. Firma tegevuseks on voodipesu hulgimüük. Firma algusaastatel tegeldi ainult ostetud kaupade hulgimüügiga. 2012.aastal käivitati ka oma tootmine Pala alevikus asuval rendipinnal. Kasutatakse füüsilisest isikutest ettevõtjatena töötavate õmblejate alltöövõttu. Lisaks töötab töölepinguga kaks õmblejat ja üks komplekteerija-pakkija. Kangas voodipesu tarnitakse Leedust. Ostjateks on põhiliselt lasteaiad, majutus- ja tervishoiuasutused. Lisaks hulgimüügile avati 2013.aastal ka oma kauplus Põltsamaal. Müügitulu kasvas eelmise aastaga võrreldes 44%.

2013.aastal soetati kapitalirendi tingimustel kaubik Citroen Jumpy VAN .

2013.a. lõpus töötas firmas 8 töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 28 577 eurot (eelmisel aastal 10 861eurot). Juhatus on 1-liikmeline, juhatuse liikme tasu ei makstud.

Järgmisel majandusaastal plaanitakse tegevust laiendada ja käivet suurendada.

Raivo Targamaa

Tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 516	3 539	2
Nõuded ja ettemaksed	33 347	8 209	3
Varud	69 901	46 460	4
Kokku käibevara	106 764	58 208	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	49 478	41 121	6
Kokku põhivara	49 478	41 121	
Kokku varad	156 242	99 329	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 976	9 930	8
Võlad ja ettemaksed	88 497	40 132	9
Kokku lühiajalised kohustused	93 473	50 062	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 138	20 706	8
Kokku pikaajalised kohustused	23 138	20 706	
Kokku kohustused	116 611	70 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 749	11 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 070	13 912	
Kokku omakapital	39 631	28 561	
Kokku kohustused ja omakapital	156 242	99 329	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	208 372	144 704	12
Muud äritulud	0	5 542	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 417	-97 121	14
Mitmesugused tegevuskulud	-27 182	-22 495	15
Tööjõukulud	-28 577	-10 861	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 060	-4 494	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 136	15 275	
Intressikulud	-1 066	-1 363	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 070	13 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 070	13 912	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 136	15 275
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 060	4 494
Kokku korrigeerimised	5 060	4 494
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 138	4 441
Varude muutus	-23 441	-15 906
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	48 365	3 983
Makstud intressid	-1 066	-1 363
Kokku rahavood äritegevusest	15 916	10 924
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 944	1 943
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 995	-13 898
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 939	-11 955
Kokku rahavood	-23	-1 031
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 539	4 570
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23	-1 031
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 516	3 539

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	11 837	14 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 912	13 912
31.12.2012	2 556	256	25 749	28 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 070	11 070
31.12.2013	2 556	256	36 819	39 631

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heakivi 2013. 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 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, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 350 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Rendid

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

Muud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. 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 maksmisele kuuluvas summas.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	54	518
Arvelduskontod	3 462	3 021
Kokku raha	3 516	3 539

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	33 347	33 347		
Ostjatelt laekumata arved	33 347	33 347		
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 347	33 347		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 106	8 106		
Ostjatelt laekumata arved	8 106	8 106		
Ettemaksed	103	103		
Muud makstud ettemaksed	103	103		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 209	8 209		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	10 500	5 213
Valmistoodang	39 601	27 309
Müügiks ostetud kaubad	19 800	13 938
Kokku varud	69 901	46 460

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 992	4 432
Üksikisiku tulumaks	337	112
Sotsiaalmaks	794	383
Kohustuslik kogumispension	48	23
Töötuskindlustusmaksed	77	42
Aktsiisimaks	20	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 268	4 992

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
		Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid		
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 869	12 869	12 869
Akumuleeritud kulum	-3 861	-3 861	-3 861
Jääkmaksumus	9 008	9 008	9 008
Ostud ja parendused	36 607	36 607	36 607
Amortisatsioonikulu	-4 494	-4 494	-4 494
31.12.2012			
Soetusmaksumus	49 476	49 476	49 476
Akumuleeritud kulum	-8 355	-8 355	-8 355
Jääkmaksumus	41 121	41 121	41 121
Ostud ja parendused	13 417	13 417	13 417
Amortisatsioonikulu	-5 060	-5 060	-5 060
31.12.2013			
Soetusmaksumus	62 893	62 893	62 893
Akumuleeritud kulum	-13 415	-13 415	-13 415
Jääkmaksumus	49 478	49 478	49 478

Aruandeaastal soetati kapitalirendi tingimustel kaubik Citroen Jumpy VAN.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Citroen Jumpy VAN	9 741	1 859	7 882		6 kuu EURIBOR+2,7%	EUR	22.12.2016
Citroen C5	10 965	1 953	9 012		6 kuu EURIBOR+ 2,9%	EUR	27.02.2017
Citroen Junpy VAN	7 408	1 164	6 244		3 kuu EURIBOR+2,5%	EUR	08.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	28 114	4 976	23 138				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Citroen Berlingo	4 337	4 337			6,89%	EUR	15.12.2013
Citroen Jumpy VAN	11 520	1 779	9 741		6 kuu EURIBOR+2,7%	EUR	22.12.2016
Citroen C5	12 836	1 871	10 965		6 kuu Euribor+2,9%	EUR	27.02.2017
Kapitalirendikohustused kokku	28 693	7 987	20 706				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2013	2012
Masinad ja seadmed	43 045	41 121
Kokku	43 045	41 121

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	28 114	4 976	23 138	
Laenukohustused kokku	28 114	4 976	23 138	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	1 943	1 943		
Lühiajalised laenud kokku	1 943	1 943		
Kapitalirendikohustused kokku	28 693	7 987	20 706	
Laenukohustused kokku	30 636	9 930	20 706	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	20 259	20 259		
Võlad töövõtjatele	2 133	2 133		
Maksuvõlad	9 268	9 268		
Muud võlad	56 837	56 837		
Muud viitvõlad	56 837	56 837		
Kokku võlad ja ettemaksed	88 497	88 497		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	500	500		
Maksuvõlad	4 992	4 992		
Muud võlad	34 640	34 640		
Muud viitvõlad	34 640	34 640		
Kokku võlad ja ettemaksed	40 132	40 132		

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	29 087	20 342
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 732	5 407
Kokku tingimuslikud kohustused	36 819	25 749

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	208 372	144 704
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	208 372	144 704
Kokku müügitulu	208 372	144 704
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kodutekstiili hulgimüük	208 372	144 704
Kokku müügitulu	208 372	144 704

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest		4 000
Muud		1 542
Kokku muud äritulud		5 542

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	86 054	73 603
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	43 327	23 518
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 036	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	135 417	97 121

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	1 735	284
Energia	10 799	8 765
Kütus	10 799	8 765
Mitmesugused bürookulud	1 304	1 714
Uurimis- ja arengukulud	0	4 000
Lähetuskulud	512	640
Auto hooldus ja remont	4 346	2 906
Kindlustus	1 859	1 868
väheväärtuslik inventar	3 057	0
Muud	3 570	2 318
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 182	22 495

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	21 638	8 074
Sotsiaalmaksud	7 141	2 664
Töötuskindlustusmaksed	202	123
Kokku tööjõukulud	28 981	10 861
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 715	34 640

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 840	3 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

OÜ HEAKIVI (registrikood: 11497618) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO TARGAMAA	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 070
Kokku	36 819

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	208372	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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