

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ HEAKIVI

registrikood: 11497618

tänava/talu nimi, Peetri talu

maja ja korteri number:

küla: Ranna küla

vald: Pala vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 49417

telefon: +372 56619215

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

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	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	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Heakivi on asutatud juulis 2008. Firma tegevuseks on voodipesu hulgimüük.

Kui varasematel aastatel tegeldi ainult ostetud kaupade hulgimüügiga, siis 2012.aastal käivitati ka oma tootmine Pala alevikus asuval rendipinnal. Kasutatakse füüsilisest isikute ettevõtjatena töötavate õmblejate alltöövõttu. Lisaks töötab töölepinguga üks komplekteerija-pakkija. Kangas voodipesu õmblemiseks tarnitakse Leedust. Oma tootmise käivitamine on võimaldanud oluliselt müügimahtusid tõsta. Müügitulu kasvas eelmise aastaga võrreldes kahekordseks. OÜ Heakivi klientideks on lasteaiad, majutus- ja tervishoiuasutused.

2012.aastal soetati kapitalirendi tingimustel 1 sõiduauto ja 1 kaubik.

2012.a. lõpus töötas firmas 2 töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 10861 eurot (eelmisel aastal 4484 eurot). Juhatus on 1-liikmeline, juhatuse liikme tasu ei makstud.

Järgmisel majandusaastal plaanitakse tegevust laiendada ja käivet suurendada. Plaanis on avada oma kauplus.

Raivo Targamaa

Tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 539	4 570	2
Nõuded ja ettemaksed	8 209	12 650	3
Varud	46 460	30 554	5
Kokku käibevara	58 208	47 774	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	41 121	9 008	6
Kokku põhivara	41 121	9 008	
Kokku varad	99 329	56 782	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 930	1 608	8
Võlad ja ettemaksed	40 132	36 149	9
Kokku lühiajalised kohustused	50 062	37 757	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 706	4 376	8
Kokku pikaajalised kohustused	20 706	4 376	
Kokku kohustused	70 768	42 133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 837	2 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 912	9 265	
Kokku omakapital	28 561	14 649	
Kokku kohustused ja omakapital	99 329	56 782	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	144 704	70 929	12
Muud äritulud	5 542	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 121	-46 871	14
Mitmesugused tegevuskulud	-22 495	-8 552	15
Tööjõukulud	-10 861	-4 484	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 494	-1 287	
Ärikasum (kahjum)	15 275	9 735	
Finantstulud ja -kulud	-1 363	-470	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 912	9 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 912	9 265	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 275	9 735	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 494	1 287	
Kokku korrigeerimised	4 494	1 287	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 441	-9 830	
Varude muutus	-15 906	-24 859	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 983	29 250	
Makstud intressid	-1 363	-470	
Kokku rahavood äritegevusest	10 924	5 113	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 943	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 898	-1 537	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 955	-1 537	
Kokku rahavood	-1 031	3 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 570	994	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 031	3 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 539	4 570	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	2 572	5 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 265	9 265
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heakivi 2012. 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete 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 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. 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.

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 dividendide 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 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	518	0
Arvelduskontod	3 021	4 570
Kokku raha	3 539	4 570

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	12 650	12 650		
Ostjatelt laekumata arved	12 650	12 650		
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 650	12 650		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		4 432	2 795
Üksikisiku tulumaks		112	79
Sotsiaalmaks		383	179
Kohustuslik kogumispension		23	6
Töötuskindlustusmaksed		42	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 992	4 992	3 082

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	5 213	0
Valmistoodang	27 309	0
Müügiks ostetud kaubad	13 938	30 554
Kokku varud	46 460	30 554

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	12 869	12 869	12 869
Akumuleeritud kulum	-2 574	-2 574	-2 574
Jääkmaksumus	10 295	10 295	10 295
Amortisatsioonikulu	-1 287	-1 287	-1 287
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

Aruandeaastal soetati kapitalirendi tingimustel 2 autot soetusmaksumusega kokku 36607 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Citroen Berlingo	5 984	1 608	4 376		6,89%	EUR	15.12.2013
Kapitalirendikohustused kokku	5 984	1 608	4 376				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed		9 008
Kokku		9 008

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	5 984	1 608	4 376	
Laenukohustused kokku	5 984	1 608	4 376	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 135	4 135			
Võlad töövõtjatele	292	292			
Maksuvõlad	3 082	3 082			
Muud võlad	28 640	28 640			
Muud viitvõlad	28 640	28 640			
Kokku võlad ja ettemaksed	36 149	36 149			

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	20 342	9 351
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 407	2 486
Kokku tingimuslikud kohustused	25 749	11 837

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	144 704	70 929
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	144 704	70 929
Kokku müügitulu	144 704	70 929
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kodutekstiili hulgimüük	144 704	70 929
Kokku müügitulu	144 704	70 929

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

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

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	73 603	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	23 518	46 871
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	97 121	46 871

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	284	767
Energia	8 765	5 029
Kütus	8 765	5 029
Mitmesugused bürookulud	1 714	481
Uurimis- ja arengukulud	4 000	0
Lähetuskulud	640	0
Auto hooldus ja remont	2 906	1 371
Kindlustus	1 868	465
Muud	2 318	439
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 495	8 552

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 074	3 336
Sotsiaalmaksud	2 664	1 101
Töötuskindlustusmaksed	123	47
Kokku tööjõukulud	10 861	4 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 640	28 640

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

OÜ HEAKIVI (registrikood: 11497618) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO TARGAMAA	Juhatuse liige	24.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 912
Kokku	25 749
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	144704	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