

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ HEAKIVI

registrikood: 11497618

tänavatalu nimi, Vahtra 10-21
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Risti alevik

vald: Risti vald

postisihtnumber: 90901

maakond: Lääne maakond

telefon: +372 56619215

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

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

Klientideks on lasteaiad, majutus- ja tervishoiuasutused.

Vaatamata pingelisele majandusseisule õnnestus lõppenud majandusaastal müügimaht säilitada. 2010.a. müügitulu oli 707 tuhat EEK (eelmisel majandusaastal 691 tuhat EEK). Kasumit teeniti 28 tuhat EEK (eelmisel aastal 2 tuhat EEK).

Ettevõtte omab kapitalirendi tingimustel soetatud kaubikut Citroen Berlingo.

2010.a. töötas firmas 1 töötaja. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 62 918 krooni. Juhatus on 1-liikmeline, juhatuse liikme tasu ei makstud.

Järgmisel majandusaastal plaanitakse tegevust laiendada ja käivet suurendada. Majanduskriisi lõppedes on turul nõudlus voodipesu järele kasvanud. Eelduse käibe kasvuks loob asjaolu, et klientide maksevõime on oluliselt paranenud.

Raivo Targamaa

Tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 551	121	2
Nõuded ja ettemaksed	44 123	13 616	3
Varud	89 113	76 010	5
Kokku käibevara	148 787	89 747	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	161 086	181 221	6
Kokku põhivara	161 086	181 221	
Kokku varad	309 873	270 968	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 650	22 960	8
Võlad ja ettemaksed	107 964	74 664	9
Kokku lühiajalised kohustused	130 614	97 624	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	95 021	117 164	8
Kokku pikaajalised kohustused	95 021	117 164	
Kokku kohustused	225 635	214 788	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 180	9 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 058	2 317	
Kokku omakapital	84 238	56 180	
Kokku kohustused ja omakapital	309 873	270 968	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	706 587	690 694	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-504 706	-505 928	12
Mitmesugused tegevuskulud	-81 816	-81 876	13
Tööjõukulud	-62 918	-69 907	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 135	-20 135	6
Ärikasum (-kahjum)	37 012	12 848	
Finantstulud ja -kulud	-8 954	-10 531	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 058	2 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 058	2 317	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	37 012	12 848
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 135	20 135
Kokku korrigeerimised	20 135	20 135
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 507	-4 034
Varude muutus	-13 103	-76 010
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 300	45 676
Laekunud intressid		14
Makstud intressid	-8 954	-10 545
Kokku rahavood äritegevusest	37 883	-11 916
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 453	-20 961
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 453	-20 961
Kokku rahavood	15 430	-32 877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	121	32 998
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 430	-32 877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 551	121

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		13 863	53 863
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 317	2 317
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	12 180	56 180
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			28 058	28 058
31.12.2010	40 000	4 000	40 238	84 238

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heakivi 2010. 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 Eesti kroonides ümardatuna täiskroonidesse

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 5000 krooni 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 kasuliku 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 maksamisele 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	1 188	89
Arvelduskontod	14 363	32
Kokku raha	15 551	121

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	44 123	13 616
Kokku Nõuded ja ettemaksed	44 123	13 616

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 752	94
Üksikisiku tulumaks	1 250	1 250
Sotsiaalmaks	2 872	2 872
Töötuskindlustusmaksed	366	366
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 240	4 582

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	89 113	76 010
Kokku varud	89 113	76 010

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	201 356	201 356	201 356
Jääkmaksumus	201 356	201 356	201 356
Amortisatsioonikulu	-20 135	-20 135	-20 135
31.12.2009			
Soetusmaksumus	201 356	201 356	201 356
Akumuleeritud kulum	-20 135	-20 135	-20 135
Jääkmaksumus	181 221	181 221	181 221
Amortisatsioonikulu	-20 135	-20 135	-20 135
31.12.2010			
Soetusmaksumus	201 356	201 356	201 356
Akumuleeritud kulum	-40 270	-40 270	-40 270
Jääkmaksumus	161 086	161 086	161 086

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nordea Finance Estonia	117 671	22 650	95 021	
Kapitalirendikohustused kokku	117 671	22 650	95 021	
	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nordea Finance Estonia	140 124	22 960	117 164	
Kapitalirendikohustused kokku	140 124	22 960	117 164	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	161 086	161 086
31.12.2009	201 356	201 356

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	117 671	22 650	95 021		7
Laenukohustused kokku	117 671	22 650	95 021		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	140 124	22 960	117 164		7
Laenukohustused kokku	140 124	22 960	117 164		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59 421	8 154	
Võlad töövõtjatele	41 303	13 728	
Maksuvõlad	7 240	4 582	4
Muud võlad		48 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	107 964	74 664	

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	706 587	690 694
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	706 587	690 694
Kokku müügitulu	706 587	690 694
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kodutekstiili hulgimüük	706 587	690 694
Kokku müügitulu	706 587	690 694

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	504 706	505 928
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	504 706	505 928

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	12 000	12 000
Energia	37 195	34 652
Kütus	37 195	34 652
Mitmesugused bürookulud	2 247	1 398
Auto hooldus ja remont	11 472	15 252
Kindlustus	8 995	12 361
Muud	9 907	6 213
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 816	81 876

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	46 814	52 200
Sotsiaalmaksud	15 449	17 226
Töötuskindlustusmaksed	655	481
Kokku tööjõukulud	62 918	69 907
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	48 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	46 814	52 200

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Heakivi sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ HEAKIVI (registrikood: 11497618) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO TARGAMAA	Juhatuse liige	30.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 058
Kokku	40 238

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	706587	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Targamaa	36704170274	Vahtra 10-21, Risti alevik, Risti vald, Lääne maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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