

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Heindre

registrikood: 11760820

tänava/talu nimi, Tartu mnt 16b-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5064910

e-posti aadress: info@kjlav.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tulenevalt turuolukorrast ja kliendisuhete arendamisest on ettevõtte 2017 oma tegevust jõudsalt arendanud ning metalli ja metallitoodete müügi mahtusid kasvatanud. Sõlmitud müügilepingud ning metallitootjatega sõlmitud hanketingud võimaldavad laiendada metallitoodete nomenklatuuri ja pakkuda ostjatele konkurentsivõimelist hinda. Ettevõtte tegevuse prioriteediks on operatiivne tegutsemine tellija ja tootja vahel, tagades tellitud lõpptoodangu kättetoimetamise ilma metallitoodete kohapealse ümbertöötlemiseta ja laokuludeta.

Ettevõtte on jätkuvas kasvu- ja arengu faasis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	98 844	54 640	2
Nõuded ja ettemaksed	122 070	231 085	3
Varud	160 526	98 613	4
Kokku käibevarad	381 440	384 338	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	75 297	87 959	6
Kokku põhivarad	75 297	87 959	
Kokku varad	456 737	472 297	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 514	25 666	7
Võlad ja ettemaksed	279 736	287 355	8
Kokku lühiajalised kohustised	290 250	313 021	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 666	41 316	7
Kokku pikaajalised kohustised	30 666	41 316	
Kokku kohustised	320 916	354 337	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	10
Kohustuslik reservkapital	1 551	1 551	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 850	215 403	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 860	-101 554	9
Kokku omakapital	135 821	117 960	
Kokku kohustised ja omakapital	456 737	472 297	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 468 676	2 765 683	11
Muud äritulud	5 358	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 199 312	-2 532 621	
Mitmesugused tegevuskulud	-189 939	-176 295	12
Tööjõukulud	-31 621	-20 522	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 162	-5 784	6
Muud ärikulud	-16 143	-131 411	
Ärikasum (kahjum)	17 857	-100 950	
Intressitulud	3	3	
Intressikulud	0	-607	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 860	-101 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 860	-101 554	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heindre raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahv 3 punktile 15 on OÜ Heindre väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. Sellega seoses on muudetud ka võrdlusperioodi esitusviisi.

Kasumiaruanne on koostatud skeem nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hooned koos sisustusega), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.

Õiglase väärtuse meetod

Õiglase väärtuse meetodi kohaselt kajastatakse investeeringuobjekti pärast esmast arvelevõtmist õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande. Investeeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Ettevõtte ei ole kasutanud välisekspertide hinnanguid kinnisvarainvesteeringu hindamisel. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Elulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000 EUR**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustis 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 tagasimaksetähtaeg 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 kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod ja kassa	98 844	54 640
Kokku raha	98 844	54 640

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	114 606	114 606
Ostjatelt laekumata arved	114 606	114 606
Muud nõuded	3 000	3 000
Viitlaekumised	3 000	3 000
Ettemaksed	4 464	4 464
Muud makstud ettemaksed	4 464	4 464
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 070	122 070
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	222 395	222 395
Ostjatelt laekumata arved	222 395	222 395
Muud nõuded	3 000	3 000
Viitlaekumised	3 000	3 000
Ettemaksed	5 690	5 690
Muud makstud ettemaksed	5 690	5 690
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 085	231 085

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	160 526	98 613
Kokku varud	160 526	98 613

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 146	12 834
Üksikisiku tulumaks	380	205
Erisoodustuse tulumaks	0	3
Sotsiaalmaks	698	404
Töötuskindlustusmaksed	51	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 275	13 475

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 592	5 592	4 500	10 092
Akumuleeritud kulum	-840	-840	-736	-1 576
Jääkmaksumus	4 752	4 752	3 764	8 516
Ostud ja parendused	88 426	88 426	0	88 426
Amortisatsioonikulu	-5 784	-5 784	0	-5 784
Ümberliigitamised	565	565	-3 764	-3 199
Muud ümberliigitamised	565	565	-3 764	-3 199
31.12.2016				
Soetusmaksumus	94 018	94 018	0	94 018
Akumuleeritud kulum	-6 059	-6 059	0	-6 059
Jääkmaksumus	87 959	87 959	0	87 959
Ostud ja parendused	6 500	6 500	0	6 500
Amortisatsioonikulu	-19 162	-19 162	0	-19 162
31.12.2017				
Soetusmaksumus	100 518	100 518	0	100 518
Akumuleeritud kulum	-25 221	-25 221	0	-25 221
Jääkmaksumus	75 297	75 297	0	75 297

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaart	10	10			EUR
Lühiajalised laenud kokku	10	10			
Kapitalirendikohustised kokku	41 170	10 504	30 666		
Laenukohustised kokku	41 180	10 514	30 666		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	15 000	15 000			EUR
Krediitkaart	466	466			EUR
Lühiajalised laenud kokku	15 466	15 466			
Kapitalirendikohustised kokku	51 516	10 200	41 316		
Laenukohustised kokku	66 982	25 666	41 316		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	272 410	272 410	
Võlad töövõtjatele	1 700	1 700	
Maksuvõlad	4 275	4 275	5
Muud võlad	1 096	1 096	
Muud viitvõlad	1 096	1 096	
Saadud ettemaksed	255	255	
Muud saadud ettemaksed	255	255	
Kokku võlad ja ettemaksed	279 736	279 736	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	272 830	272 830	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	13 475	13 475	5
Saadud ettemaksed	50	50	
Muud saadud ettemaksed	50	50	
Kokku võlad ja ettemaksed	287 355	287 355	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	105 368	91 079
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 342	22 770
Kokku tingimuslikud kohustised	131 710	113 849

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 397 597	2 701 427
Soome	1 151	52 941
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	69 928	11 315
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 468 676	2 765 683
Kokku müügitulu	2 468 676	2 765 683
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	2 468 676	2 765 683
Kokku müügitulu	2 468 676	2 765 683

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	63 124	42 840
Energia	21 994	17 803
Elektrienergia	7 140	4 525
Kütus	14 854	13 278
Mitmesugused bürookulud	5 433	5 673
Lähetuskulud	394	1 340
Raamatupidamiskulud	1 577	2 173
Kasutusrent	16 421	30 046
Ostetud teenused	41 728	39 900
Juriidilised kulud	0	1 265
Autokulud	12 010	20 872
Transporditeenused	2 306	5 463
Muud	24 952	8 920
Kokku mitmesugused tegevuskulud	189 939	176 295

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	23 633	15 312
Sotsiaalmaksud	7 988	5 210
Kokku tööjõukulud	31 621	20 522
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	23 633	11 296

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

OÜ Heindre (registrikood: 11760820) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO JUNOLAINEN	Juhatuse liige	28.06.2018
JANE KOMP	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 860
Kokku	131 710

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	2468676	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ FinanceWare	11158313	Eesti	1280 EUR (Lihtomand)
Jane Komp	47405275220	Eesti	1280 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5064910
E-posti aadress	info@kjlaw.ee