

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ HEKA PROJEKT

registrikood: 12543527

tänava/talu nimi, Sadama tn 15

maja ja korteri number:

linn: Kärkla linn

vald: Hiiu vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92412

e-posti aadress: info@hekaprojekt.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Heka Projekt OÜ põhiline tegevusala vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile on inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine (EMTAK nr.7112) .

2016. a. müügitulu oli 48 095 eurot (2015. a. müügitulu oli 39 810 eurot) .

Kogu müügitulu saadi Eesti turule müüdud teenuste eest.

2017.a. osaühing jätkab tegevust peamiselt oma põhitegevusalal.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmetasusid majandusaastal ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 088	5 783	
Nõuded ja ettemaksed	13 214	437	2
Kokku käibevarad	17 302	6 220	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 656	25 412	3
Kokku põhivarad	37 656	25 412	
Kokku varad	54 958	31 632	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 883	2 861	
Võlad ja ettemaksed	19 383	7 428	5
Kokku lühiajalised kohustised	34 266	10 289	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 075	10 108	
Kokku pikaajalised kohustised	8 075	10 108	
Kokku kohustised	42 341	20 397	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 235	11 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 382	-620	
Kokku omakapital	12 617	11 235	
Kokku kohustised ja omakapital	54 958	31 632	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	48 095	34 810	6
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 264	-4 479	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 454	-12 147	
Tööjõukulud	-13 808	-12 584	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 779	-5 775	
Muud ärikulud	-325	-313	
Ärikasum (kahjum)	1 467	-488	
Intressikulud	-85	-132	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 382	-620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 382	-620	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heka Projekt 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Eesti Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulises määruuses.

OÜ Heka Projekt kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist

kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), väljaarvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 600 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse 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. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast (amortisatsiooninormid on vahemikus 10-30%).

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Osaühing kui rentnik

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

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Osaühing kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule osaühingu bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes osaühingus sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist (RTJ 10).

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 697	9 697
Ostjatelt laekumata arved	9 697	9 697
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 155	3 155
Ettemaksed	362	362
Tulevaste perioodide kulud	48	48
Muud makstud ettemaksed	314	314
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 214	13 214
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17
Ettemaksed	420	420
Tulevaste perioodide kulud	420	420
Kokku nõuded ja ettemaksed	437	437

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014							
Soetusmaksumus		20 583	20 583	8 134			28 717
Akumuleeritud kulum		-272	-272	-1 308			-1 580
Jääkmaksumus		20 311	20 311	6 826			27 137
Ostud ja parendused				4 050			4 050
Muud ostud ja parendused				4 050			4 050
Amortisatsioonikulu		-3 258	-3 258	-2 517			-5 775
31.12.2015							
Soetusmaksumus		20 583	20 583	12 184			32 767
Akumuleeritud kulum		-3 530	-3 530	-3 825			-7 355
Jääkmaksumus		17 053	17 053	8 359			25 412
Ostud ja parendused	7 083	3 516	3 516	607	7 817	7 817	19 023
Amortisatsioonikulu		-3 539	-3 539	-3 240			-6 779
31.12.2016							
Soetusmaksumus	7 083	24 099	24 099	12 791	7 817	7 817	51 790
Akumuleeritud kulum		-7 069	-7 069	-7 065			-14 134
Jääkmaksumus	7 083	17 030	17 030	5 726	7 817	7 817	37 656

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Autoliising	10 108	2 033	8 075	0,09
Kapitalirendikohustised kokku	10 108	2 033	8 075	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Autoliising	12 119	2 011	10 108	0,09%
Kapitalirendikohustised kokku	12 119	2 011	10 108	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	13 795	17 053
Kokku	13 795	17 053

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 070	3 070
Võlad töövõtjatele	660	660
Maksuvõlad	982	982
Muud võlad	14 671	14 671
Muud viitvõlad	14 671	14 671
Kokku võlad ja ettemaksed	19 383	19 383
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 461	1 461
Võlad töövõtjatele	636	636
Maksuvõlad	378	378
Muud võlad	4 842	4 842
Muud viitvõlad	4 842	4 842
Saadud ettemaksed	111	111
Kokku võlad ja ettemaksed	7 428	7 428

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 095	34 810
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 095	34 810
Kokku müügitulu	48 095	34 810
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inseneritegevused ja nendega seotud tehniline nõustamine	41 700	29 650
Harrastus ning treeningvahendite rent	6 395	5 160
Kokku müügitulu	48 095	34 810

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 320	9 405
Sotsiaalmaksud	3 488	3 179
Kokku tööjõukulud	13 808	12 584
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraiskust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 850	850

2016	Saadud laenud
Emaettevõtja	
Laen eraiskust osanikult	12 000

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen eraiskust osanikult	850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ HEKA PROJEKT (registrikood: 12543527) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI RAJALA-PIHL	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 382
Kokku	12 617
Jaotamine	
jätta kasum jaotamata	12 617
Kokku	12 617

Jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 382
Kokku	12 617
Jaotamine	
eelmiste perioodide väljavõtmata kasum	12 617
Kokku	12 617

jätta kasum välja võtmata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	41700	86.70%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	6395	13.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henry Pihl	37503040227	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@hekaprojekt.ee