

03.07.2005

.....lk. nr. 53345

Raidi Lumiste

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Heikmar
Äriregistri kood	10214185
Aadress	Muratsi, Kaarma vald, Saare maakond 93825
Telefon	372 503 8933
Elektronpost	margo@tt.ee
Põhitegevusala	Kinnisvara haldus
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Lisatud dokumendid	1. kasumi jaotamise ettepanek 2. osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Nõuded ostjatele	12
Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Kapitali – ja kasutusrent	13
Lisa 6. Tingimuslikud kohustused	13
Lisa 7. Osakapital	13
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	14
Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud	14
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Osanike nimekiri	15



Tegevusaruanne**Tulud, kulud ja kasum**

2005. aastal moodustas OÜ Heikmar müügitulu 1 149 144 krooni. Müügitulust moodustas 59% sõidukite müük ja 41% erinevate teenuste müük.

OÜ Heikmar müügitulust moodustas 100% müük Eestisse

OÜ Heikmar kahjumiks kujunes 2 067 krooni, mis eelmise aastaga võrreldes oluliselt parem.

Põhivahenditesse investeeris ettevõtte 2005. aastal 47 542 krooni. Ettevõtte 2005. aasta põhivarade kulum moodustas 94 609 krooni ehk 65% rohkem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu (krooni)	1 149 144	3 076 514
Tulu kasv	- 62,6%	-24,2%
Puhaskasum (krooni)	- 2 067	- 339 267
Puhasrentaablus	-0,2%	-11,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,15	2,99
ROA	-0,06%	-8,95%
ROE	-0,06%	-10,45%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004) / müügitulu 2004 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 47 542 krooni. Spetsiaalseid arendus- ja uurimisväljaminekuid tehtud ei ole.

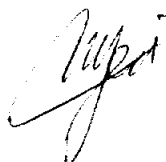
Personal

OÜ Heikmar keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat – ettevõtte juhataja. 2005. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 52 063 krooni, kasvades aastaga 18%. Tööjõukulude kasvu tingis mõõdukas palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatuse liikme tasusid maksnud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Heikmar põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise ning teenuste valiku laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2006. aastal müüki ja turuosa eeskätt Eestis.



Raamatupidamise aastaaruanne

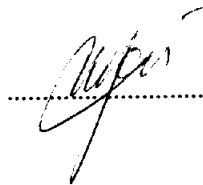
Juhatuse deklaratsioon

OÜ Heikmar juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ❖ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
- ❖ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Heikmar finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ❖ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ❖ OÜ Heikmar on jätkuvalt tegutsev.

Margo Jäe

juhatuse liige



16. juuni 2006

Juhatuse liige: Margo Jäe



Bilanss

VARAD (kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		850 528	1 117 311
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate laekumata arved	2	101 484	43 353
Kokku nõuded ostjate vastu		952 012	43 353
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		3 411	40 000
Kokku mitmesugused nõuded		3 411	40 000
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	-	14 008
Kokku ettemaksed		-	14 008
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		527 292	409 942
Kokku varud		527 292	409 942
Käibevara kokku		1 482 715	1 624 614
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised		1 659 317	1 659 317
Masinad ja seadmed		591 536	543 994
Muu materiaalne põhivara		28 814	28 814
Põhivara akumulieeritud kulum		- 161 217	- 66 608
Kokku materiaalne põhivara	4	2 118 450	2 165 517
Põhivara kokku		2 118 450	2 165 517
VARAD KOKKU		3 601 165	3 790 131



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Tasumata kinnisvarainvesteering		250 000	500 000
Võlad tarnijatele		26 050	16 976
Kokku mitmesugused võlad		276 050	516 976
Maksuvõlad	3	55 271	4 001
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		26 151	22 056
Kokku viitvõlad		81 422	22 056
Lühiajalised kohustused kokku		357 472	543 033
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Kapitalirendi kohustused	5	-	1 338
Pikaajalised kohustused kokku		-	1 338
Kohustused kokku		357 472	544 371
OMAKAPITAL			
Osakapital	7	40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 201 760	3 541 027
Aruandeaasta kasum		- 2 067	- 339 267
Omakapital kokku		3 243 693	3 245 760
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 601 165	3 790 131



Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	30.12.2004
Äritulud			
Müügitulu		202 840	107 534
Tulud kommunaalmaksete vahendamisest		81 625	65 243
Tulu kinnisvarainvesteeringu müügist		-	2 681 126
Tulu sõiduki müügist		676 881	207 627
Tulu majutusest		30 598	14 984
Tulu kinnistute müügist		157 200	-
Muud äritulud		-	-
Äritulud kokku	8	1 149 144	3 076 514
Ärikulud			
Kaubad, materjal ja teenused		701 518	2 811 806
Mitmesugused tegevuskulud	9	316 970	506 134
Tööjõukulud			
Palgakulu		39 000	33 000
Sotsiaalmaksud		13 063	11 061
Tööjõukulud kokku		52 063	44 061
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	94 609	57 104
Ärikulud kokku		1 165 160	3 419 105
Ärikasum		- 16 016	- 342 591
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud ja -kulud		13 949	3 324
Kokku finantstulud ja -kulud		13 949	3 324
Kahjum majandustegevusest		- 2 067	- 339 267
Kahjum enne tulumaksustamist		- 2 067	- 339 267
Tulumaks		-	-
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		- 2 067	- 339 267



Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
<u>Rahavood äritegevusest</u>			
Ärikasum		- 16 016	- 342 591
<u>Korrigeerimised</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	94 609	57 104
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 7 534	68 478
Varude muutus		- 117 350	- 409 942
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 186 899	- 3 401 881
Makstud intressid		-	- 1 767
Kokku rahavood äritegevusest		- 233 190	- 4 030 599
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	4	- 47 542	- 2 203 311
Antud laenud		-	- 40 000
Laekunud intressid		13 949	5 091
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 33 593	- 2 238 220
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>			
Kapitalirendi põhiosa maksed	5	-	- 14 593
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-	- 14 593
RAHAVOOD KOKKU		- 266 783	- 6 283 412
<u>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</u>			
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 117 311	7 400 723
		- 266 783	- 6 283 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		850 528	1 117 311



Omakapitali muutuste aruanne

	Osa - kapital	Aažio	Oma- aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo						
31.12.2004	40 000	-	-	4 000	3 543 083	3 587 083
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	-	- 2 067	- 2 067
Saldo 31.12.2005	40 000	-	-	4 000	3 541 016	3 585 016



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Heikmar 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Heikmar finantsaruannete koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Majandustehingute ning tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse tekkepõhisuse printsiibist.

OÜ Heikmar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne 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 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.



Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Muu inventar	25 %	2 – 6 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohutuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Ettevõtte on sõlmitud 22.01.2003 AS Hansa Liising Eestiga Ego järelmaksu müügileping nr. 2851099, mille igakuised rendimaksud on 1 358 krooni.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.



Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Ostajtelt laekumata arved	26 050	16 976
Kokku	26 050	16 976

Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused

(kroonides)

	31.12.2005		31.12.2004	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	51 630	14 008	-
Üksikisiku tulumaks	-	287	-	267
Sotsiaalmaks	-	1 118	-	946
Töötuskindlustusmakse	-	27	-	38
Kohustuslik kogumispension	-	60	-	50
Erisoodustuse tulumaks	-	632	-	703
Erisoodustuse sotsiaalmaks	-	869	-	892
Ettevõtte maamaks	-	648	-	1 105
Kokku	-	55 271	14 008	4 001

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	1 659 317	572 808	21 856	2 253 981
Soetamine	-	47 542	-	47 542
Soetusmaksumus 31.12.2005	1 659 317	620 350	21 856	2 301 523
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-	66 608	21 856	88 464
Arvestatud kulum	-	94 609	-	94 609
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-	161 217	21 856	183 073
Jääkmaksumus 31.12.2004	1 659 317	506 200	-	2 165 517
Jääkmaksumus 31.12.2005	1 659 317	459 133	-	2 118 450



Lisa 5. Kapitali – ja kasutusrent*Kapitalirent*

Kapitalirendi kohutus (kroonides)	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Kohustus seisuga 31.12.2005	-	-	-	-
Sh makseperiood 1 - 5 aastat		-	-	-
Aruandeperioodil maksutud põhiosamaksed	-	1 338	-	1 338
Aruandeperioodil makstud intressid	-	20	-	20
Alusvaluuta	-	EEK	-	
Maksetähtajad	-	igal kuul	-	
Intress aastast	-	20%	-	

Lisa 6. Tingimuslikud kohustused*Tulumaks*

Ettevõtte jaotamata kasum 31.detsembri 2005 moodustas 3 585 016 krooni.

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta summas 2 514 167 krooni;
- eelpool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu summas 1 070 849 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikku kasumit seisuga 31.12.2005.a.

Lisa 7. Osakapital

Osahingu osakapitali suurus majandusaasta algul ja lõpul on 40 000 krooni. Osakapitali moodustavad kaheksa (8) osa, iga ühe osa nimiväärtus on viis tuhat (5 000) krooni. 2005. aastal dividende osanikule välja makstud ei ole.



Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2005	2004
Tulu kinnisvara haldusest	184 000	107 534
Tulu kommunaalmaksete vahendamisest	81 625	65 243
Tulu kinnivarainvesteeringust	-	2 681 126
Tulu sõidukite müügist	676 881	207 627
Tulu kinnistute müügist	157 200	-
Tulu majutusest	30 598	14 984
Tulu teenuste müügist	18 840	-
Kokku	1 149 144	3 076 514

Piirkond		
Eesti	1 149 144	3 076 514
Kokku	1 149 144	3 076 514

Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2005	2004
Kommunaalmaksed	87 446	65 243
Telefon, andmeside, jooksev remont	48 870	29 800
Büroo-; majapidamistarbed, arvutustehnika kulud	11 993	167 423
Auto kasutusrent, sõidukikindlustus, autokulud	118 515	152 103
Reklaam, juriidilised kulud, panga-ja transpordi-teenus	13 046	62 219
Muud mitmesugused tegevuskulud	37 100	29 346
Kokku mitmesugused tegevuskulud	316 970	506 134



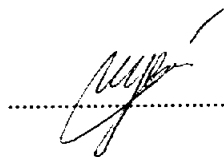
Juhatuses allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Heikmar juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Margo Jäe

juhatuse liige



16. juuni 2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2005. aasta puhaskasum

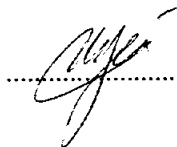
3 587 083
- 2 067

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:**3 585 016**

Juhatus teeb ettepaneku vaba omakapitali jätta jaotamata.

Margo Jäe

juhatuse liige



16. juuni 2006

Osanike nimekiri

OÜ Heikmar üle 10% osadega määratud hääli omavate osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud koosoleku toimumise 16. juuni 2006 seisuga oli alljärgnev:

1. MARGO JÄE

Isikukood: 36712120026
Elukoht: Muratsi küla
Kaarma vald
Saare maakond
Osa nimiväärtus: 40 000.- EEK

Juhatuses liige: Margo Jäe

