

62 265
Raidi Lumiste
PL

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, kasutatud sõidukite müük
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
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 hindamisalused	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 2006. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Osanike nimekiri	15



Tegevusaruanne

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas OÜ Heikmar müügitulu 4 688 456 krooni. Müügitulust moodustas 91,7% kasutatud sõidukite müük ja 8,3% erinevate teenuste müük.

OÜ Heikmar müügitulust moodustas 97% müük Eestisse ja 3% müük Soome.

OÜ Heikmar kahjumiks kujunes 469 123 krooni, mis eelmise aastaga võrreldes oluliselt halvem.

Ettevõtte 2006 aastal põhivahenditesse investeeringuid ei teinud.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (krooni)	4 688 456	1 149 144
Tulu kasv	308,0%	- 62,6%
Puhaskasum (krooni)	- 469 123	- 2 067
Puhasrentaablus	-10,0%	-0,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,06	4,15
ROA	-15,70%	-0,06%
ROE	-16,91%	-0,06%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid materiaalsesse põhivarasse tehtud ei ole. Samuti ei ole spetsiaalseid arendus- ja uurimisväljaminekuid tehtud.

Personal

OÜ Heikmar keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat – ettevõtte juhataja. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 69 316 krooni, kasvades aastaga 33%. 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 turudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2007. aastal müüki ja turuosa eeskätt Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

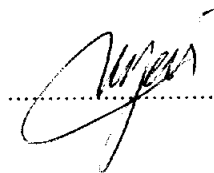
Juhatuse deklaratsioon

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



26. juuni 2007

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		639 701	850 528
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate laekumata arved	2	37 349	101 484
Kokku nõuded ostjate vastu		37 349	101 484
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		898	3 411
Lühiajalised laenud		60 000	-
Kokku mitmesugused nõuded		60 898	3 411
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	-	-
Kokku ettemaksed		-	-
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		550 542	527 292
Lühiajalised ettemaksed hankijatele		4 301	-
Kokku varud		554 843	527 292
Käibevara kokku		1 292 791	1 482 715
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised		1 659 317	1 659 317
Masinad ja seadmed		47 542	591 536
Muu materiaalne põhivara		28 814	28 814
Põhivara akumulieeritud kulum		- 40 493	- 161 217
Kokku materiaalne põhivara	4	1 695 180	2 118 450
Põhivara kokku		1 695 180	2 118 450
VARAD KOKKU		2 987 971	3 601 165



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Tasumata kinnisvarainvesteering		-	250 000
Võlad tarnijatele		33 839	26 050
Kokku mitmesugused võlad		33 839	276 050
Maksuvõlad	3	147 310	55 271
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		32 252	26 151
Kokku viitvõlad		32 252	26 151
Lühiajalised kohustused kokku		213 401	357 472
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Kapitalirendi kohustused		-	-
Pikaajalised kohustused kokku		-	-
Kohustused kokku		213 401	357 472
OMAKAPITAL			
Osakapital	7	40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 199 693	3 201 760
Aruandeaasta kasum		- 469 123	- 2 067
Omakapital kokku		2 774 570	3 243 693
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 987 971	3 601 165



Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Äritulud			
Müügitulu		235 361	202 840
Tulud kommunaalmaksete vahendamisest		51 534	81 625
Tulu sõiduki müügist		4 297 457	676 881
Tulu majutusest		6 603	30 598
Tulu kinnistute müügist		-	157 200
Tulu ostetud kaupade müügist		97 501	-
Muud äritulud			-
Äritulud kokku	8	4 688 456	1 149 144
Ärikulud			
Kaubad, materjal ja teenused		4 147 528	701 518
Mitmesugused tegevuskulud	9	853 844	316 970
Tööjõukulud			
Palgakulu		52 000	39 000
Sotsiaalmaksud		17 316	13 063
Tööjõukulud kokku		69 316	52 063
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	15 276	94 609
Kahjum põhivara võõrandamisest	4	77 486	-
Ärikulud kokku		5 163 450	1 165 160
Ärikasum		- 474 994	- 16 016
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud ja -kulud		7 132	13 949
Kahjum valuutakursi muutustest		- 1 261	-
Kokku finantstulud ja -kulud		5 871	13 949
Kahjum majandustegevusest		- 469 123	- 2 067
Kahjum enne tulumaksustamist		- 469 123	- 2 067
Tulumaks		-	-
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		- 469 123	- 2 067



Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
<u>Rahavood äritegevusest</u>			
Ärikasum		- 474 994	- 16 016
<u>Korrigeerimised</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	15 276	94 609
Kahjum põhivara müügist	4	- 136 000	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		66 648	- 7 534
Varude muutus		- 27 551	- 117 350
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 144 071	- 186 899
Makstud intressid		-	-
Kokku rahavood äritegevusest		- 700 692	- 233 190
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	4	-	- 47 542
Materiaalse põhivara müük	4	543 994	-
Antud laenud		- 60 000	-
Laekunud intressid		7 132	13 949
Kokku rahavood investeerimistegevusest		491 126	- 33 593
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-	-
RAHAVOOD KOKKU		- 209 566	- 266 783
<u>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</u>			
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 209 566	- 266 783
Valuutakursside muutuste mõju		- 1 261	-
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		639 701	850 528



Omakapitali muutuste aruanne

	Osa - kapital	Aažio	Oma- aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo						
31.12.2005	40 000	-	-	4 000	3 199 693	3 243 693
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	-	- 469 123	- 469 123
Saldo 31.12.2006	40 000	-	-	4 000	2 730 570	2 774 570



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Heikmar 2006. 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 lisas 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. Investeeringu- 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 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.

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. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte on sõlmitud 03.01.2006 AS Hansa Liising Eestiga kasutusrendi liisingleping nr. 0117749L, fikseeritud intressiga 4,5% ning, mille igakuised rendimaksed on 3 801 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)

	31.12.2006	31.12.2005
Ostajtelt laekumata arved	37 349	101 484
Kokku	37 349	101 484

Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	142 159	-	51 630
Üksikisiku tulumaks	-	853	-	287
Sotsiaalmaks	-	2 642	-	1 118
Töötuskindlustusmakse	-	72	-	27
Kohustuslik kogumispension	-	160	-	60
Erisoodustuse tulumaks	-	566	-	632
Erisoodustuse sotsiaalmaks	-	858	-	869
Ettevõtte maamaks	-	-	-	648
Kokku	-	147 310	-	55 271

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	1 659 317	620 350	21 856	2 301 523
Soetamine	-	-	-	-
Müük	-	- 543 994	-	- 543 994
Mahakandmine	-	-	- 21 856	- 21 856
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 659 317	76 356	21 856	1 757 529
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-	161 217	21 856	183 073
Arvestatud kulum	-	15 276	-	15 276
Müüdnud põhivara kulum	-	- 136 000	-	- 136 000
Mahakantud põhivara kulum	-	-	- 21 856	- 21 856
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-	40 493	-	40 493
Jääkmaksumus 31.12.2005	1 659 317	459 133	-	2 118 450
Jääkmaksumus 31.12.2006	1 659 317	35 863	-	1 695 180



Lisa 5. Kapitali – ja kasutusrent

OÜ Heikmar on võtnud kasutusrendile sõiduauto. Aruandeaastal on kasutusrendimakseid tasutud summas 360 052 krooni.

Lisa 6. Tingimuslikud kohustused***Tulumaks***

Ettevõtte jaotamata kasum 31.detsembri 2006 moodustas 2 730 570 krooni.

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

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele netodividendidena välja maksta summas 1 960 409 krooni;
- eelpool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 22/78 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 770 161 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikke kasumit seisuga 31.12.2006.a.

Lisa 7. Osakapital

Osaühingu 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. 2006. aastal dividende osanikule välja makstud ei ole.

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2006	2005
Tulu kinnisvara haldusest	135 000	184 000
Tulu kommunaalmaksete vahendamisest	51 534	81 625
Tulu sõidukite müügist	4 297 457	676 881
Tulu kinnistute müügist	-	157 200
Tulu majutusest	6 603	30 598
Tulu kaupade müügist	97 501	-
Tulu teenuste müügist	100 361	18 840
Kokku	4 688 456	1 149 144

Piirkond		
Eesti	4 553 456	1 149 144
Soome	135 000	-
Kokku	4 688 456	1 149 144

Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2006	2005
Kommunaalmaksed	63 924	87 446
Telefon, andmeside, jooksev remont	41 568	48 870
Büroo-; majapidamistarbed, arvutustehnika kulud	3 087	11 993
Auto kasutusrent, sõidukikindlustus, autokulud	511 235	118 515
Reklaam, juriidilised kulud, panga-ja transpordi-teenus	97 041	13 046
Komandeeringukulud	110 585	-
Muud mitmesugused tegevuskulud	26 404	37 100
Kokku mitmesugused tegevuskulud	853 844	316 970



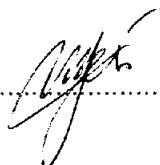
Juhatuses allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Heikmar juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Margo Jäe

juhatuse liige

.....  26. juuni 2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 199 693
2006. aasta puhaskasum	- 469 123

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 2 730 570

Juhatus teeb ettepaneku vaba omakapitali jätta jaotamata.

Margo Jäe

juhatuse liige

.....  26. juuni 2007

Osanike nimekiri

OÜ Heikmar üle 10% osadega määratud hääli omavate osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud koosoleku toimumise 26. juuni 2007 seisuga oli alljärgnev:

1. MARGO JÄE

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

Juhatuses liige: Margo Jäe

