

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Heiväl

registrikood: 10458639

tänavatalu nimi, Kollane 8/10-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10147

telefon: +372 6276190

faks: +372 6276191

e-posti aadress: info@heival.ee

veebilehe aadress: www.heival.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Kasumiaruanne	5
Bilanss	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Heiväl põhitegevus on klientide- ja töötajate rahulolu-uuringud, majandusalased konsultatsioonid, uuringute teostamine ning koolituste ja seminaride läbiviimine ja korraldamine.

Tegevuses kasutatakse kaubamärki Heiväl Consulting™. Ühtlasi kuuluvad firmale strateegilise planeerimise metoodika jaoks registreeritud kaubamärgid Liivakel® ja Sandglass®.

OÜ Heiväl pakub majandusalaseid konsultatsioone, uuringuid ja koolitusi strateegia, kvaliteedijuhtimise, turunduse ja innovatsiooni valdkonnas. Lisaks nõustatakse Euroopa Liidu programmidest rahastuse taotlemist. Aastal 2012 nõustati neil teemadel ühtekokku 45 klienti.

Juhtimiskvaliteedi Auhinnakonkursi raames jätkati koolituste ja nõustamiste korraldamisega kõrgkoolidele. Projektide raames nõustati kolme kõrgkooli enesehindamise teemadel (tellija Archimedes SA).

OÜ Heiväl jätkas 2011. aastal võidetud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse hanke raames ekspordikoolituste korraldamist alustavatele eksportööridele. Koolitus jätkub ka 2013. aasta esimesel poolaastal. Kokku koolitati 2012. aastal 83 Eesti ettevõtte töötajat ekspordiplaani koostamise valdkonnas.

2012. aastal korraldas Eesti Kvaliteediühing koostöös Heiväl Consultinguga Kvaliteediinnovatsiooni auhinna konkursi, mis toimus Eesti-Soome-Rootsi-Läti koostöös.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et OÜ Heiväl 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne, mis on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

OÜ Heiväl 2012. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	177 746	159 042	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 761	-10 222	
Brutokasum (-kahjum)	165 985	148 820	
Üldhalduskulud	-119 105	-144 527	
Muud äritulud	1 525	2 231	
Äri kasum (kahjum)	48 405	6 524	
Finantstulud ja -kulud	-4 225	-5 374	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 180	1 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 180	1 150	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 115	22 466	
Nõuded ja ettemaksed	15 331	4 105	
Kokku käibevara	27 446	26 571	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	235 786	242 698	3
Kokku põhivara	235 786	242 698	
Kokku varad	263 232	269 269	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 400	23 400	4
Võlad ja ettemaksed	13 143	20 569	2,8
Kokku lühiajalised kohustused	36 543	43 969	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	117 114	141 262	4
Kokku pikaajalised kohustused	117 114	141 262	
Kokku kohustused	153 657	185 231	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	2 678	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 583	77 654	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 180	1 150	5
Kokku omakapital	109 575	84 038	
Kokku kohustused ja omakapital	263 232	269 269	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	48 405	6 524	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 704	8 590	3
Kokku korrigeerimised	7 704	8 590	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 226	11 787	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 426	5 276	
Laekunud intressid	7	27	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 915	-7 371	
Kokku rahavood äritegevusest	33 549	24 833	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-792	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-792	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-24 148	-23 219	4
Makstud intressid	-4 232	-5 401	
Makstud dividendid	-14 728	-27 728	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 108	-56 348	
Kokku rahavood	-10 351	-31 515	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 466	53 981	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 351	-31 515	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 115	22 466	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	2 678	112 753	117 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 150	1 150
Makstud dividendid			-35 099	-35 099
31.12.2011	2 556	2 678	78 804	84 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 180	44 180
Makstud dividendid			-18 643	-18 643
Muutused reservides		-2 422	2 422	
31.12.2012	2 556	256	106 763	109 575

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heiväl 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ning vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Heiväl 2012. aasta raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kasumiaruande esitamisel on kasutatud skeemi nr. 2.

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse 100% kulusse vara kasutusele võtmise hetkest. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad põhivaragruppidele Ehitised on 2,5% ning Muu materiaalne põhivara kuni 40% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Maksustamine

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse Eelmiste perioodide jaotamata kasumi vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel. Täpsem informatsioon lisas nr. 5 Tingimuslikud kohustused.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	797	611
Käibemaks	2 863	3 017
Üksikisiku tulumaks	376	941
Sotsiaalmaks	721	1 851
Kohustuslik kogumispension	44	107
Töötuskindlustusmaksed	92	236
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 893	6 763

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	285 788	13 694	299 482
Akumuleeritud kulum	-36 746	-11 448	-48 194
Jääkmaksumus	249 042	2 246	251 288
Amortisatsioonikulu	-7 144	-1 446	-8 590
31.12.2011			
Soetusmaksumus	285 788	13 694	299 482
Akumuleeritud kulum	-43 890	-12 894	-56 784
Jääkmaksumus	241 898	800	242 698
Ostud ja parendused		792	792
Amortisatsioonikulu	-7 145	-559	-7 704
31.12.2012			
Soetusmaksumus	285 788	14 486	300 274
Akumuleeritud kulum	-51 035	-13 453	-64 488
Jääkmaksumus	234 753	1 033	235 786

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	140 514	23 400	117 114		15,04,2018
Pikaajalised laenud kokku	140 514	23 400	117 114		
Laenukohustused kokku	140 514	23 400	117 114		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	164 662	23 400	117 000	24 262	15.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	164 662	23 400	117 000	24 262	
Laenukohustused kokku	164 662	23 400	117 000	24 262	

Seisuga 31. 12. 2012 on AS Sampo Pangale tasumata laenuosa jääk kokku 140 514 eurot ning järgmisel perioodil kuulub tasumisele 23 400 eurot. Lepingujärgsete maksete lõpptähtaeg on 15. 04. 2018. a.

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Dividendid	84 343	62 255
Ettevõtte tulumaks	22 420	16 549
Kokku tingimuslikud kohustused	106 763	78 804

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31. 12. 2012 moodustab 106 763 eurot. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2013. aastal kaasneks sellega tulumaksukohustus summas 22 420 eurot ning netodividende oleks võimalik välja maksta 84 343 eurot.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	176 059	153 808
Soome	400	4 000
Leedu	0	1 234
Läti	1 287	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	177 746	159 042
Kokku müügitulu	177 746	159 042
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	57 992	78 249
73201 Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	7 879	13 668
73111 Turundusnõustamine	10 800	25 744
82301 Nõupidamiste ja messide korraldamine	6 532	5 320
85601 Haridust abistavad tegevused	12 560	4 556
70221 Rahulolu-uuringud	47 318	7 371
85599 Muu mujal liigitamata koolitus	31 310	21 205
68201 Enda kinnisvara rendileandmine	3 355	2 929
Kokku müügitulu	177 746	159 042

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	42 176	58 052
Sotsiaalmaksud	14 502	19 540
Kokku tööjõukulud	56 678	77 592
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

2012		Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 525		3 525		
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0

OÜ Heiväl tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud eraldi juhtimistasusid ega tehtud ka muid soodustusi.

2012. aastal saadi käibekrediiti OÜ Heiväl juhatuse liikmelt 3000 eurot. Seisuga 31.12.2012 on lühiajaline laen tagastamata.

MTÜ Cleantech Estonia andis 2012. aastal osaühingule Heiväl lühiajalist laenu summas 3525 eurot. Seisuga 31.12.2012 on laen tagastatud ning kohustuste saldo 0.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Osaühing Heiväl (registrikood: 10458639) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO VÄLJAOTS	Juhatuse liige	27.06.2013
TÕNU HEIN	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 180
Kokku	106 763
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	106 763

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	105310	59.25%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	31310	17.62%	Ei
Haridust abistavad tegevused	85601	12560	7.07%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	10800	6.08%	Ei
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	7879	4.43%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	6532	3.67%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3355	1.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Hein	36304112715		1278 EUR
Kaido Väljaots	37010142713		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6276190
Faks	+372 6276191
E-posti aadress	info@heival.ee
Veebilehe aadress	www.heival.ee