

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Heikmar

registrikood: 10214185

tänavatalu nimi, Martini talu

maja ja korteri number:

küla: Muratsi küla

vald: Kaarma vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93825

telefon: +372 5038933

e-posti aadress: margo@tt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Heikmar on ettevõtte, mis tegeleb peamiselt kinnisvara üürile andmise ja kasutatud sõidukite müügiga.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Heikmar müügitulu 36 129 eurot. Müügitulu moodustas erinevate teenuste müük.

OÜ Heikmar müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Heikmar majandusaasta lõpptulemuseks kujunes kasum summas 1 161 eurot.

Ostetud kaupadele, materjalidele ja teenustele kulus 12 657 eurot (2011 aastal 7 963 eurot), millest 94,0% (2011 aastal 75,3%) moodustasid kulutused kasutatud sõidukite ostmisel. Muid tegevuskulusid tehti 17 472 euro (2011 aastal 19 720 euro) eest. Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum moodustas 546 eurot (2011 aastal 546 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (eur)	36 129	29 367
Tulu kasv (%)	23,0%	- 8,1%
Brutokasumi määr (%)	3,2%	- 13,6%
Puhaskasum (kr)	1 161	- 3 986
Puhasrentaablus	3,2%	- 13,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	16,2	25,1
ROA (%)	0,7%	- 2,5%
ROE (%)	0,7%	- 2,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Personal

OÜ Heikmar keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 5 659 eurot.

Ettevõtte juhatusele töötasusid makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Heikmar põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2013. aastal müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 320	34 450	
Nõuded ja ettemaksed	10 439	5 332	
Varud	2 470	14 370	
Kokku käibevara	57 229	54 152	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	106 596	107 142	3
Kokku põhivara	106 596	107 142	
Kokku varad	163 825	161 294	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 530	2 160	2,4
Kokku lühiajalised kohustused	3 530	2 160	
Kokku kohustused	3 530	2 160	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 322	160 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 161	-3 986	
Kokku omakapital	160 295	159 134	
Kokku kohustused ja omakapital	163 825	161 294	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	36 129	29 367
Muud äritulud	1 366	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 657	-7 963
Mitmesugused tegevuskulud	-17 472	-19 720
Tööjõukulud	-5 659	-5 125
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-546	-546
Ärikasum (kahjum)	1 161	-3 987
Finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 161	-3 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 161	-3 986

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 161	-3 987	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	546	546	3
Kokku korrigeerimised	546	546	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 107	4 112	
Varude muutus	11 900	-10 263	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 370	-9 425	
Kokku rahavood äritegevusest	9 870	-19 017	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 638	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 637	
Kokku rahavood	9 870	-20 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 450	55 104	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 870	-20 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 320	34 450	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	160 308	163 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 986	-3 986
31.12.2011	2 556	256	156 322	159 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 161	1 161
31.12.2012	2 556	256	157 483	160 295

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heikmar 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ettevõttel puuduvad.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalne ja immateriaalne 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 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid

ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividenditelt arvestatud tulumaksukohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	272	
Üksikisiku tulumaks	80	67
Sotsiaalmaks	231	211
Kohustuslik kogumispension	14	13
Töötuskindlustusmaksed	25	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	622	317

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	106 050			106 050
Akumuleeritud kulum	0			
Jääkmaksumus	106 050			106 050
Ostud ja parendused		1 638	1 638	1 638
Amortisatsioonikulu		-546	-546	-546
31.12.2011				
Soetusmaksumus	106 050	1 638	1 638	107 688
Akumuleeritud kulum	0	-546	-546	-546
Jääkmaksumus	106 050	1 092	1 092	107 142
Amortisatsioonikulu		-546	-546	-546
31.12.2012				
Soetusmaksumus	106 050	1 638	1 638	107 688
Akumuleeritud kulum	0	-1 092	-1 092	-1 092
Jääkmaksumus	106 050	546	546	106 596

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 763	1 763			
Võlad töövõtjatele	1 145	1 145			
Maksuvõlad	622	622			2
Kokku võlad ja ettemaksed	3 530	3 530			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 172	1 172			
Võlad töövõtjatele	671	671			
Maksuvõlad	317	317			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 160	2 160			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	8	8

Põhikirja kohaselt on OÜ Heikmar miinimumkapital 2556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 129	27 917
Soome	0	1 450
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 129	29 367
Kokku müügitulu	36 129	29 367
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus	21 497	12 461
Hoonehalduse abitegevused	0	0
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) müük	12 500	7 300
Transporditeenus	1 632	0
Vahendusteenus	500	5 306
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	0	4 300
Kokku müügitulu	36 129	29 367

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 900	755
Müügi eesmärgil ostetud teenused	757	7 208
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 657	7 963

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	288	462
Lähetuskulud	1 585	1 123
Kommunaalmaksed	6 678	5 339
Telefon, andmeside, jooksev remont	2 067	4 741
Auto kasutusrent, sõidukikindlustus, autokulud	5 068	4 195
Reklaam, juriidilised kulud, panga- ja transporditeenus	1 037	1 415
Muud	749	2 445
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 472	19 720

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 212	3 813
Sotsiaalmaksud	1 447	1 312
Kokku tööjõukulud	5 659	5 125
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

Osaühing Heikmar (registrikood: 10214185) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO JÄE	Juhatuse liige	03.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 161
Kokku	157 483

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	21497	59.50%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	12500	34.60%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	2132	5.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Jäe	36712120026		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038933
E-posti aadress	margo@tt.ee