

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Heikko Invest OÜ

registrikood: 11306446

tänavatalu nimi, E. Vilde tee 121-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12614

e-posti aadress: ssaarmaa@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

2012.aastal oli OÜ Heikko Invest müügitulu 18639 eurot.

2012. aastal OÜ Heikko Investil tööjõukulu ei olnud

Juhatuse liikmetele tasu 2012.aastal ei makstud.

2013. aastal on OÜ Heikko Investi peamiseks ülesandeks säilitada oma turuosa rasketes majanduslanguste tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 604	10 120	2
Nõuded ja ettemaksed	72	39	
Varud	2 783	2 783	
Kokku käibevara	7 459	12 942	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 943	11 367	5
Kokku põhivara	6 943	11 367	
Kokku varad	14 402	24 309	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 608	3 004	6
Võlad ja ettemaksed	3 352	3 307	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 960	6 311	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 500	10 751	6
Kokku pikaajalised kohustused	3 500	10 751	
Kokku kohustused	9 460	17 062	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	0	10 226	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 792	-9 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 922	3 391	
Kokku omakapital	4 942	7 247	
Kokku kohustused ja omakapital	14 402	24 309	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	18 639	15 515	10
Muud äritulud	3 244	310	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-482	-677	11
Mitmesugused tegevuskulud	-11 350	-8 863	
Tööjõukulud	0	-642	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 803	-1 802	
Muud ärikulud	-273	-447	
Ärikasum (kahjum)	7 975	3 394	
Finantstulud ja -kulud	-53	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 922	3 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 922	3 391	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 975	3 394	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 303	1 802	
Muud korrigeerimised	0	1	
Kokku korrigeerimised	-4 303	1 803	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33	139	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	45	-290	
Makstud intressid	0	-3	
Muud rahavood äritegevusest	-53	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 631	5 043	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 956	5 294	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 603	-2 610	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 647	2 684	
Kokku rahavood	-5 516	7 727	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 120	2 393	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 516	7 727	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 604	10 120	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	10 226	-9 182	3 856
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	10 226	-9 182	3 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 391	3 391
31.12.2011	2 556	256	10 226	-5 791	7 247
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	10 226	-5 791	7 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 922	7 922
Muutused muudest omanike sissemaksetest			-10 226		-10 226
Muutused reservides				-1	-1
31.12.2012	2 556	256	0	2 130	4 942

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Heikko Invest 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kantakse soetamise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni normid on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 100 aastat
- Põhivara parendus 20 aastat
- Muud masinad ja seadmed 10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades efektiivset intressimäära.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 602	10 118
Arvelduskontod	2	2
Kokku raha	4 604	10 120

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	72	0
Kokku nõuded ostjate vastu	72	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		29		1
Erisoodustuse tulumaks				1
Intress				1
Ettemaksukonto jääk	0		39	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		29	39	3

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	18 028	18 028	18 028
Akumuleeritud kulum	-4 858	-4 858	-4 858
Jääkmaksumus	13 170	13 170	13 170
Amortisatsioonikulu	-1 803	-1 803	-1 803
31.12.2011			
Soetusmaksumus	18 028	18 028	18 028
Akumuleeritud kulum	-6 661	-6 661	-6 661
Jääkmaksumus	11 367	11 367	11 367
Ostud ja parendused	1 500	1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-1 803	-1 803	-1 803
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-4 121	-4 121	-4 121
31.12.2012			
Soetusmaksumus	11 726	11 726	11 726
Akumuleeritud kulum	-4 783	-4 783	-4 783
Jääkmaksumus	6 943	6 943	6 943

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	2 608	2 608		
Lühiajalised laenud kokku	2 608	2 608		
Pikaajalised laenud				
Eraisik	3 500			3 500
Pikaajalised laenud kokku	3 500			3 500
Laenukohustused kokku	6 108	2 608		3 500

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	3 004	3 004		
Lühiajalised laenud kokku	3 004	3 004		
Pikaajalised võlakirjad				
Eraisik	10 751			10 751
Pikaajalised võlakirjad kokku	10 751			10 751
Laenukohustused kokku	13 755	3 004		10 751

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 323	3 323		
Võlad töövõtjatele	0	0		
Maksuvõlad	29	29		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 352	3 352		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 304	2 304		
Võlad töövõtjatele	0	0		
Maksuvõlad	3	3		
Saadud ettemaksed	1 000	1 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 307	3 307		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 179	10 631
Läti	0	4 884
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 179	15 515
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	11 460	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 460	0
Kokku müügitulu	18 639	15 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarabüroode tegevus 68311	4 147	9 926
Mujal liigitamata infoalane tegevus 63991	11 460	3 740
Büroohaldus 82111	908	1 519
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus 95291	2 124	330
Kokku müügitulu	18 639	15 515

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-482	-677
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-482	-677

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Sotsiaalmaksud	0	642
Kokku tööjõukulud	0	642
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	908
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72	1 519

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Heikko Invest OÜ (registrikood: 11306446) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE SAARMAA	Juhatuse liige	02.10.2013
Resolutsioon:	Sirje Saarmaa	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 922
Kokku	2 130
Katmine	
Kokku	2 130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	11460	61.48%	Jah
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	4147	22.25%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	2124	11.40%	Ei
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	908	4.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirje Saarmaa	45202244711	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ssaarmaa@gmail.com