

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ HEAMARK

registrikood: 11477745

tänava/talu nimi, Teguri 47 B
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 7309830

faks: +372 7309831

e-posti aadress: janno@eurokonsultatsiooni.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Heamark loodi 2008 aasta märtsis, et osanike soovi kohaselt leida Tallinna kinnisvarasektoris kasumlikke investeerimisvõimalusi. Samal aastal leiti ja soetati ka sobiv ärikruunt, samuti telliti nimetatud krundile ehitusprojekt.

Eesti majanduskliima jahenedes investeringud krundi täisehitamiseks peatati ja sellest tulenevalt 2010-2013 aastal ettevõttes majandustegevust ei toimunud.

2013. aasta teises pooles tekkis tänu maaklerite edukale tegevusele mitmeid huvilisi ärikinnisvara rentimiseks. Eeldatavasti sõlmitakse rendileping 2014. aasta esimes kvartalis. 2014. aasta jooksul ehitab Heamark OÜ valmis büroo- ja laohoone, mis võimaldaks alustada renditulu teenimist alates aastast 2015.

Firma juhatus on nelja liikmeline.

Juhatuse liikmetele 2013 aastal tasu ei makstud, samuti ei olnud ettevõttes töötajaid.

Janno Sild

OÜ Heamark juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	833	833	
Nõuded ja ettemaksed	239	427	2
Kokku käibevara	1 072	1 260	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	330 626	330 626	3
Kokku põhivara	330 626	330 626	
Kokku varad	331 698	331 886	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	319 558	319 558	4
Kokku pikaajalised kohustused	319 558	319 558	
Kokku kohustused	319 558	319 558	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 516	9 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188	-188	
Kokku omakapital	12 140	12 328	
Kokku kohustused ja omakapital	331 698	331 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-188	-188	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-188	-188	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-188	-188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188	-188	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-188	-188	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	188	94	5
Kokku rahavood äritegevusest	0	-94	
Kokku rahavood	0	-94	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	833	927	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-94	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	833	833	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	9 704	12 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-188	-188
31.12.2012	2 556	256	9 516	12 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-188	-188
31.12.2013	2 556	256	9 328	12 140

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heamark raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IAS ja IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2013. aasta raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Heamark OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja tähtajalisi deposiite.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

OÜ Heamark käsitleb põhivaradena varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja millede maksumus algab alates 1 278 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 278 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestuse meetodid

Rakendatavate amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit ja põhivara amortisatsioonimäärade vahemik on järgmine:

Põhivara grupp Amortisatsioonimäär

aruandeaastal

Maa ja ehitised 2-10 %

Masinad ja seadmed 20 – 40 %

Muu inventar 20 – 50 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 278

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Heamark OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) Tegevjuhtkonda;
b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	239	239
Kokku nõuded ja ettemaksed	239	239
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	427	427
Kokku nõuded ja ettemaksed	427	427

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	330 626	330 626
Jääkmaksumus	330 626	330 626
31.12.2012		
Soetusmaksumus	330 626	330 626
Jääkmaksumus	330 626	330 626
31.12.2013		
Soetusmaksumus	330 626	330 626
Jääkmaksumus	330 626	330 626

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osanike poolt antud laenud	319 558		319 558		5%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	319 558		319 558				
Laenukohustused kokku	319 558		319 558				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osanike poolt antud laenud	319 558		319 558		5%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	319 558		319 558				
Laenukohustused kokku	319 558		319 558				

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Riiklikud ja kohalikud maksud	188	188
Kokku mitmesugused tegevuskulud	188	188

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Dorpat Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	239 669	239 669
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 889	79 889

Raamatupidamiskohustuslane ei arvestanud 2013.a. tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid soodustusi.

Emaettevõtte poolt antud laenu saldo on seisuga 31.12.2013.a. 239 669 eurot.

Juhatuse liikme poolt antud laenu saldo on seisuga 31.12.2013.a. 79 889 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2014

OÜ HEAMARK (registrikood: 11477745) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI LAURSON	Juhatuse liige	25.06.2014
JANEK MATIN	Juhatuse liige	25.06.2014
JANNO SILD	Juhatuse liige	25.06.2014
TAIVO TÄHT	Juhatuse liige	25.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188
Kokku	9 328
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 328
Kokku	9 328

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188
Kokku	9 328
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 328
Kokku	9 328

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Matin	37505062746	Anne 43-27, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	639 EUR
osaühing Dorpat Invest	10667030	Teguri 47 B, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7309830
Faks	+372 7309831
E-posti aadress	janno@eurokonsultatsiooni.ee