

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013
aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Hekami OÜ

registrikood: 10631262

tänava/talu nimi, Lõuna 9-8
maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald**maakond:** Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46202

telefon: +372 5050137

e-posti aadress: fk@foronte.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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks 2013. majandusaastal oli ehitusmasinate ja seadmete rentimine ning ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 41 066 eurot. Müügitulust moodustas 79,85% ehitusmasinate ja seadmete rentimine ning 20,15% nõustamisteenuste müük.

Ettevõtte 2013. majandusaasta kasum oli 15 984 eurot.

Investeeringud

2012. majandusaastal põhivara ei soetatud.

Personal

2013. aastal oli ettevõtte töötasu kulu kokku 0 eurot. Ettevõtte tegevjuhi töötasu moodustas 2013. majandusaastal 0 eurot. Juhatuse ainuliikmele juhatusel liikme tasu ei maksta. Juhatusel ainuliikmele ei maksta hüvitist lepingu lõpetamise korral.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkuvalt osutada ehitusmasinate ja seadmete renditeenuseid ning ka nõustamisteenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 085	0	
Finantsinvesteeringud	0	51 000	
Nõuded ja ettemaksed	49 052	67 250	2
Kokku käibevara	50 137	118 250	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	46 089	0	
Nõuded ja ettemaksed	37 895	17 895	2
Materiaalne põhivara	21 708	38 805	3
Kokku põhivara	105 692	56 700	
Kokku varad	155 829	174 950	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 759	29 528	5
Võlad ja ettemaksed	857	9 951	6
Kokku lühiajalised kohustused	16 616	39 479	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	66 054	78 296	5
Kokku pikaajalised kohustused	66 054	78 296	
Kokku kohustused	82 670	117 775	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 363	58 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 984	-4 267	
Kokku omakapital	73 159	57 175	
Kokku kohustused ja omakapital	155 829	174 950	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	41 066	46 911	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 500	-26 377	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 784	-4 199	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 097	-19 953	3
Muud ärikulud	0	-8	
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 685	-3 626	
Intressikulud	-702	-1 686	
Muud finantstulud ja -kulud	2 001	1 045	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 984	-4 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 984	-4 267	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 685	-3 626	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 097	19 953	3
Kokku korrigeerimised	17 097	19 953	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 829	-59 236	
Varude muutus	0	1 200	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 094	7 658	
Makstud intressid	-702	-1 686	
Kokku rahavood äritegevusest	30 815	-35 737	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 912	0	
Antud laenud	-27 620	-50 650	
Antud laenude tagasimaksed	18 590	26 234	
Laekunud intressid	399	390	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 719	-24 026	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	24 300	103 050	5
Saadud laenude tagasimaksed	-35 722	-29 450	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 589	-13 837	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 011	59 763	
Kokku rahavood	1 085	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 085	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 085	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	58 630	61 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 267	-4 267
31.12.2012	2 556	256	54 363	57 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 984	15 984
31.12.2013	2 556	256	70 347	73 159

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hekami OÜ (edaspidi nimetatud ettevõtte) 2013. 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. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas esitatud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilansipäeva seisuga on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses Mitmesuguste tegevuskulude või Muude ärikulude kirjele. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Ettevõtte lähtuvalt tema tegevuse spetsiifikast majandusaastal puudusid valmistoodangu ja lõpetamata toodangu varud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri 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 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, tuleb materiaalse põhivara objektid alla hinnata nende kaetavale väärtusele.

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte lähtub sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist. Netomeetodi puhul kajastatakse saadud sihtfinantseerimine kasumiaruandes vastava kulu vähendusena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud summa. Mitterahalise toetusena saadud vara soetusmaksumuseks loetakse null ja seda kajastatakse bilansiväliselt.

Tulud

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2008. kuni 2014. aastani määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 463	5 463	
Ostjatelt laekumata arved	5 463	5 463	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	
Muud nõuded	81 474	43 579	37 895
Laenunõuded	79 473	41 578	37 895
Intressinõuded	2 001	2 001	
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 947	49 052	37 895

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 888	13 888	
Ostjatelt laekumata arved	13 888	13 888	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	276	276	
Muud nõuded	70 972	53 077	17 895
Laenunõuded	68 545	50 650	17 895
Intressinõuded	2 427	2 427	
Ettemaksed	9	9	
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 145	67 250	17 895

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	99 806	99 806	99 806
Akumuleeritud kulum	-41 048	-41 048	-41 048
Jääkmaksumus	58 758	58 758	58 758
Amortisatsioonikulu	-19 953	-19 953	-19 953
31.12.2012			
Soetusmaksumus	99 149	99 149	99 149
Akumuleeritud kulum	-60 344	-60 344	-60 344
Jääkmaksumus	38 805	38 805	38 805
Amortisatsioonikulu	-17 097	-17 097	-17 097
31.12.2013			
Soetusmaksumus	97 360	97 360	97 360
Akumuleeritud kulum	-75 652	-75 652	-75 652
Jääkmaksumus	21 708	21 708	21 708

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi tingimustel renditud varad	16 190	12 181	4 009	
Kapitalirendikohustused kokku	16 190	12 181	4 009	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi tingimustel renditud varad	30 779	14 528	16 251	
Kapitalirendikohustused kokku	30 779	14 528	16 251	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	13 861	27 371
Kokku	13 861	27 371

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	16 190	12 181	4 009	
Muud laenukohustused				
Muud tagatiseta laenukohustused	65 623	3 578	62 045	
Muud laenukohustused kokku	65 623	3 578	62 045	
Laenukohustused kokku	81 813	15 759	66 054	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	30 779	14 528	16 251	
Muud laenukohustused				
Muud tagatiseta laenukohustused	77 045	15 000	62 045	
Muud laenukohustused kokku	77 045	15 000	62 045	
Laenukohustused kokku	107 824	29 528	78 296	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	534	534		
Muud võlad	323	323		
Muud viitvõlad	323	323		
Kokku võlad ja ettemaksed	857	857		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 200	7 200		
Maksuvõlad	1 708	1 708		
Muud võlad	1 043	1 043		
Muud viitvõlad	1 043	1 043		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 951	9 951		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte ei ole tegevjuhtkonnale teinud mingeid muid olulisi soodustusi ega teinud turuhinnast erinevaid tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2014

Hekami OÜ (registrikood: 10631262) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN-LASZLO RYTBERG	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 984
Kokku	70 347
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 347
Kokku	70 347

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 984
Kokku	70 347
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 347
Kokku	70 347

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	32791	79.85%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	8275	20.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin-Laszlo Rytberg	37301180267		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050137
E-posti aadress	fk@foronte.ee