

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015
aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

postisihtnumber: 46202

telefon: +372 505 0137

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 Laenukohustused	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tööjõukulud	13
Lisa 7 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks 2015. majandusaastal oli ehitusmasinate ja seadmete rentimine.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 7 680 eurot. Müügitulust moodustas 100% ehitusmasinate ja seadmete rentimine.

Ettevõtte 2015. majandusaasta kahjum oli 11 750 eurot.

Personal

2015. aastal oli ettevõtte töötasu kulu kokku 0 eurot. Ettevõtte tegevjuhi töötasu moodustas 2015. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 963	4 909	
Nõuded ja ettemaksed	107 579	112 414	2
Varud	42 550	9 680	
Kokku käibevara	163 092	127 003	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 000	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	0	13 079	2
Materiaalne põhivara	11 645	22 817	3
Kokku põhivara	51 645	75 896	
Kokku varad	214 737	202 899	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 808	47 986	4
Võlad ja ettemaksed	1 002	9 127	5
Kokku lühiajalised kohustused	22 810	57 113	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	125 598	67 707	4
Kokku pikaajalised kohustused	125 598	67 707	
Kokku kohustused	148 408	124 820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 267	70 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 750	4 920	
Kokku omakapital	66 329	78 079	
Kokku kohustused ja omakapital	214 737	202 899	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	7 680	34 081	
Muud äritulud	0	8 488	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 799	-10 115	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 039	-4 269	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 172	-13 294	3
Muud ärikulud	0	-11 107	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 330	3 784	
Intressikulud	-425	-438	
Muud finantstulud ja -kulud	2 005	1 574	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 750	4 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 750	4 920	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 330	3 784	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 172	13 294	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-8 488	3
Kokku korrigeerimised	11 172	4 806	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	13 410	
Varude muutus	-32 870	-9 680	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 125	45 169	
Makstud intressid	87	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-43 066	57 489	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 767	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 852	
Antud laenud	-62 700	-84 700	2
Antud laenude tagasimaksed	80 399	41 418	2
Laekunud intressid	1 679	1 387	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 378	-47 810	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 000	86 813	4
Saadud laenude tagasimaksed	-4 058	-82 839	4
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 200	-9 829	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 742	-5 855	
Kokku rahavood	8 054	3 824	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 909	1 085	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 054	3 824	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 963	4 909	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	70 347	73 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 920	4 920
31.12.2014	2 556	256	75 267	78 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 750	-11 750
31.12.2015	2 556	256	63 517	66 329

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hekami OÜ (edaspidi nimetatud ettevõtte) 2015. 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. Investeeringis- 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.

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 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 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid 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 ja 2015. kuni 2016. aastal 20/80 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	
Muud nõuded	107 569	107 569	
Laenunõuded	105 600	105 600	
Intressinõuded	1 969	1 969	
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 579	107 579	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	551	551	
Muud nõuded	124 942	111 863	13 079
Laenunõuded	123 299	110 220	13 079
Intressinõuded	1 643	1 643	
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 493	112 414	13 079

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	14 767	14 767	14 767
Amortisatsioonikulu	-13 294	-13 294	-13 294
Müügid	-364	-364	-364
31.12.2014			
Soetusmaksumus	54 191	54 191	54 191
Akumuleeritud kulum	-31 374	-31 374	-31 374
Jääkmaksumus	22 817	22 817	22 817
Amortisatsioonikulu	-11 172	-11 172	-11 172
31.12.2015			
Soetusmaksumus	54 191	54 191	54 191
Akumuleeritud kulum	-42 546	-42 546	-42 546
Jääkmaksumus	11 645	11 645	11 645

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	8 852
Muud masinad ja seadmed	0	8 852
Kokku	0	8 852

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 808	1 808	0	
Muud laenukohustused				
Muud tagatiseta laenukohustused	145 598	20 000	125 598	
Muud laenukohustused kokku	145 598	20 000	125 598	
Laenukohustused kokku	147 406	21 808	125 598	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	6 008	4 200	1 808	
Muud laenukohustused				
Muud tagatiseta laenukohustused	109 685	43 786	65 899	
Muud laenukohustused kokku	109 685	43 786	65 899	
Laenukohustused kokku	115 693	47 986	67 707	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	111	111
Muud võlad	891	891
Muud viitvõlad	891	891
Kokku võlad ja ettemaksed	1 002	1 002

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 000	8 000
Muud võlad	1 127	1 127
Muud viitvõlad	1 127	1 127
Kokku võlad ja ettemaksed	9 127	9 127

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Lisa 7 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: 03.05.2016

Hekami OÜ (registrikood: 10631262) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN-LASZLO RYTBERG	Juhatuse liige	03.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 750
Kokku	63 517
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 517
Kokku	63 517

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 750
Kokku	63 517
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 517
Kokku	63 517

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	7680	100.00%	Jah

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