

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** HEINZBAU OÜ

**registrikood:** 11407779

**tänava/talu nimi, Õpetaja 9A**  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postsihtnumber:** 51003

**telefon:** +372 7306050, +372 5111080

**e-posti aadress:** info@heinzbau.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 Raha                                 | 11 |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu                 | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara                 | 12 |
| Lisa 6 Kapitalirent                         | 12 |
| Lisa 7 Laenukohustused                      | 13 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 14 |
| Lisa 9 Võlad tarnijatele                    | 14 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                  | 14 |
| Lisa 11 Osakapital                          | 14 |
| Lisa 12 Müügitulu                           | 15 |
| Lisa 13 Muud äritulud                       | 15 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 15 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud           | 16 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 16 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 16 |
| Aruande allkirjad                           | 17 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

Möödunud aastal tegeles ettevõtte põhiliselt ehitusteenuste osutamisega.

### Tulud, kulud ja kasum

2015 aastal oli realiseerimise netokäive 980 033 EUR. Realiseerimise netokäive tekkis ehitusteenuse osutamisest Eestis.

Ettevõtte kasum 2015. aastal oli 97 075 EUR.

### Personal

2015.aastal töötas ettevõttes 2 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 10 218 EUR.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Heinzbau OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on laiendada tegevust ehitusturul nii ehituse- kui ka projekteerimise valdkondades tutvustades ennast kodulehe kaudu, külastades teemakohaseid messe ja näitusi.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     | 31.12.2014     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 7 495          | 3 831          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 92 682         | 104 230        |         |
| Varud                                        | 7 900          | 7 900          |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>108 077</b> | <b>115 961</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 639            | 639            |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 284 893        | 270 000        |         |
| Materiaalne põhivara                         | 192 228        | 195 833        | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>477 760</b> | <b>466 472</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>585 837</b> | <b>582 433</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 32 363         | 26 283         | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 23 790         | 115 992        | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>56 153</b>  | <b>142 275</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 152 589        | 160 138        | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>152 589</b> | <b>160 138</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>208 742</b> | <b>302 413</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 11      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 277 208        | 232 184        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 97 075         | 45 024         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>377 095</b> | <b>280 020</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>585 837</b> | <b>582 433</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 980 033       | 397 045       | 12      |
| Muud äritulud                               | 17 580        | 0             | 13      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -694 301      | -317 197      | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -44 666       | -24 428       | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -10 218       | -2 490        | 16      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -4 579        | -4 417        |         |
| Muud ärikulud                               | -145 964      | 0             |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>97 885</b> | <b>48 513</b> |         |
| Intressikulud                               | -2 292        | -5 008        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 1 482         | 1 519         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>97 075</b> | <b>45 024</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>97 075</b> | <b>45 024</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015           | 2014            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 97 885         | 48 513          |         |
| Korrigeerimised                                          |                |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 4 579          | 4 417           |         |
| Muud korrigeerimised                                     | -2             | 0               |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>4 577</b>   | <b>4 417</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 11 548         | -29 100         |         |
| Varude muutus                                            | 0              | -7 900          |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -92 202        | -5 930          |         |
| Laekunud intressid                                       | 1 482          | 1 519           |         |
| Makstud intressid                                        | -2 292         | -5 008          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>20 998</b>  | <b>6 511</b>    |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -973           | 0               |         |
| Muud väljamaksed investeerimistegevusest                 | -14 893        | -270 000        |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-15 866</b> | <b>-270 000</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |                 |         |
| Saadud laenud                                            | 169 964        | 280 000         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -169 150       | -128 850        |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -2 282         | -2 282          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-1 468</b>  | <b>148 868</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>3 664</b>   | <b>-114 621</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 3 831          | 118 452         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>3 664</b>   | <b>-114 621</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 7 495          | 3 831           | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 232 184                     | 234 996 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 45 024                      | 45 024  |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 277 208                     | 280 020 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 97 075                      | 97 075  |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 256                          | 374 283                     | 377 095 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

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

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

### Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva rahasumma vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistele individuaalselt vastavatesse instrumentidesse).

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta risk on madal kuna tehinguid teostati ainult EURO riigiga.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 1000 EUR. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 EUR, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku põhivara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

**Parendused**

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

**Amortisatsiooni arvestamise meetodid**

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, eeldatakse amortiseerimisel, et põhivara lõppväärtus on null.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000****Rendid**

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- \* renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- \* rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärustest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- \* lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- \* rendi jõustumise hetkel on rendimakse miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärustest;
- \* renditud vara on spetsiifiline, vaid rentnik saab seda modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse üldjuhul kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud vara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivarana ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Rendile andjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendile andjale, siis amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või kasulikust elueast lähtuvalt, oleneb kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingulised rendimaksud ei ole võrdsed.

**Finantskohustused**

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Eraldist kajastatakse bilansis järgmistel juhtudel:

- \* ettevõtjal lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus
- \* kohustuse realiseerumine on tõenäoline
- \* kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis moodustatakse ja kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50%. Vastasel korral eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik tingimuslik kohustus avalikustatakse aruande lisades.

Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust kohustuse täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning kohustuse realiseerumise aja kohta. Juhul kui eraldiste suuruse hindamist on juhtkonnal endal keeruline teha, kaasatakse ka väliseksperthe.

Pikaajalised eraldised kajastatakse bilansis eraldistega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Eraldiste moodustamisega kaasnevat kulu ja eraldiste vähendamiseega kaasnevat kulu vähenemist kajastatakse kirjetel, millega need on kõige enam seotud.

Tingimuslik vara on võimalik vara, mille realiseerumine ei ole kindel (nt ettevõtte esitatud kahjunõue, mille realiseerumine sõltub kohtuliku menetluse tulemustest).

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega määrata.

Tingimuslike kohustustena avalikustatakse ka olulised lubadused, garantiid jms, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustuseks. Tingimuslike varasid ja kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid info oluliste tingimuslike varade ja kohustuste kohta avalikustatakse aruande lisades.

### Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte kohustus on kanda 10% osakapitalist kohustuslikku reservkapitali. See nõue täideti 2009. aastal.

### Tulud

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuse osutamise lepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavatest teenustest kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate kuludega.

Valmidusastme määramine

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses viivitamata.

Kui bilansipäeva seisuga ostjale esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutusi ja sellele vastavat tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse kirjel Võlad ja ettemaksed.

Kui bilansipäeva seisuga projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa ületavad ostjale esitatud vahearvete summat, kajastatakse vahe bilansis kirjel Nõuded ja ettemaksed.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõppkulu inventuur, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

### Kulud

Ettevõtte kulud jagunevad vastavalt kasumiaruande skeemile 1.

Kõik kulud mis on seotud ehitusteenuste lepingutega (materjalid, alltööõvõtu teenused jms kulud) kajastatakse real: kaubad, toore, materjal ja teenused.

Kulud tegevusest kajastatakse tegevuskuludena.

Muid mittemääratlevaid kulusid mis otseselt ei ole seotud ehitusteenuste lepingutega ega tegevusega, kajastatakse muudes ärikuludes.

### Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

### Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- \* emaettevõtjat (ning emaettevõtjat kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikuid)

- \* tütar- ja sidusettevõtjaid

- \* teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad)

- \* tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukordadele

- \* eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|            | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | 7 495      | 3 831      |

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                            | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------|------------|------------|
| Ostjatelt laekumata arved  | 69 716     | 79 832     |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 69 716     | 79 832     |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                        | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------------------|------------|------------|
|                                        | Maksuvõlg  | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                              | 893        | 7 862      |
| Üksikisiku tulumaks                    | 50         |            |
| Sotsiaalmaks                           | 255        | 106        |
| Kohustuslik kogumispension             | 9          |            |
| Töötuskindlustusmaksed                 | 12         | 3          |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 1 219      | 7 971      |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |         |                         |                               |                       | Kokku   |
|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|---------|
|                     | Maa     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Masinad ja<br>seadmed |         |
| <b>31.12.2013</b>   |         |                         |                               |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 187 000 | 28 466                  |                               | 28 466                | 215 466 |
| Akumuleeritud kulum | 0       | -15 216                 |                               | -15 216               | -15 216 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 187 000 | 13 250                  |                               | 13 250                | 200 250 |
|                     |         |                         |                               |                       |         |
| Amortisatsioonikulu |         | -4 417                  |                               | -4 417                | -4 417  |
|                     |         |                         |                               |                       |         |
| <b>31.12.2014</b>   |         |                         |                               |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 187 000 | 28 466                  |                               | 28 466                | 215 466 |
| Akumuleeritud kulum | 0       | -19 633                 |                               | -19 633               | -19 633 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 187 000 | 8 833                   |                               | 8 833                 | 195 833 |
|                     |         |                         |                               |                       |         |
| Ostud ja parendused |         |                         | 974                           | 974                   | 974     |
| Amortisatsioonikulu |         | -4 417                  | -162                          | -4 579                | -4 579  |
|                     |         |                         |                               |                       |         |
| <b>31.12.2015</b>   |         |                         |                               |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 187 000 | 28 466                  | 974                           | 29 440                | 216 440 |
| Akumuleeritud kulum | 0       | -24 050                 | -162                          | -24 212               | -24 212 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 187 000 | 4 416                   | 812                           | 5 228                 | 192 228 |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär           | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                        |             |             |
| Transpordivahendid                   | 8 988      | 2 363                             | 6 625               | 6 kuu euribor<br>+2,5% | EUR         | 15.12.2016  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 8 988      | 2 363                             | 6 625               |                        |             |             |

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär           | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|------------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                        |             |             |
| Transpordivahendid                   | 11 271     | 2 283                            | 8 988               | 6 kuu euribor<br>+2,5% | EUR         | 15.12.2016  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 11 271     | 2 283                            | 8 988               |                        |             |             |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |             |
| Omaniku lühiajaline laen             | 30 000     | 30 000                           |                     |             |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 30 000     | 30 000                           |                     |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |             |
| Pikaajaline laen sidusettevõtelt     | 145 964    |                                  | 145 964             |             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 145 964    |                                  | 145 964             |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 8 988      | 2 363                            | 6 625               |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 184 952    | 32 363                           | 152 589             |             |             |
|                                      |            |                                  |                     |             |             |
|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |             |
| Omaniku lühiajaline laen             | 24 000     | 24 000                           |                     |             |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 24 000     | 24 000                           |                     |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |             |
| Pikaajaline pangalaen                | 151 150    |                                  | 151 150             |             | EUR         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 151 150    |                                  | 151 150             |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 11 271     | 2 283                            | 8 988               |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 186 421    | 26 283                           | 160 138             |             |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 22 236         | 22 236         |
| Võlad töövõtjatele               | 203            | 203            |
| Maksuvõlad                       | 1 219          | 1 219          |
| Muud võlad                       | 132            | 132            |
| Muud viitvõlad                   | 132            | 132            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>23 790</b>  | <b>23 790</b>  |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 107 804        | 107 804        |
| Võlad töövõtjatele               | 98             | 98             |
| Maksuvõlad                       | 7 971          | 7 971          |
| Muud võlad                       | 119            | 119            |
| Muud viitvõlad                   | 119            | 119            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>115 992</b> | <b>115 992</b> |

## Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2015    | 31.12.2014     |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| Teenuste eest tasumata         | 22 236        | 107 804        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>22 236</b> | <b>107 804</b> |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Töötasude kohustus              | 203        | 98         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>203</b> | <b>98</b>  |

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 980 033        | 397 045        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>980 033</b> | <b>397 045</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>980 033</b> | <b>397 045</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Ehitusteenus                                | 971 712        | 395 667        |
| Enda või renditud kinnisvara käitlus        | 2 693          | 1 378          |
| Muu müügitulu                               | 5 628          | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>980 033</b> | <b>397 045</b> |

## Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

|                                | 2015          |
|--------------------------------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 2 687         |
| Muud                           | 14 893        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>17 580</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2015           | 2014           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 2 169          | 46 801         |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 0              | 1 096          |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 686 387        | 0              |
| Energia                                          | 905            | 992            |
| Elektrienergia                                   | 905            | 992            |
| Alltöövõtutööd                                   | 0              | 267 011        |
| Väheväärtuslik põhivara                          | 4 575          | 1 297          |
| Muud                                             | 265            | 0              |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>694 301</b> | <b>317 197</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2015          | 2014          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 678           | 1 000         |
| Energia                                | 9 266         | 5 679         |
| Soojusenergia                          | 239           | 440           |
| Kütus                                  | 9 027         | 5 239         |
| Mitmesugused bürookulud                | 188           | 0             |
| Lähetuskulud                           | 13 871        | 3 286         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 1 507         | 1 648         |
| Kantseleikulud                         | 794           | 0             |
| Ruumide hooldus, remondikulud          | 3 510         | 0             |
| Reklaamikulud                          | 1 893         | 4 189         |
| Pangateenused                          | 94            | 55            |
| Ostetud teenused                       | 5 728         | 4 861         |
| Kindlustuskulud                        | 2 573         | 2 869         |
| Muud                                   | 4 564         | 841           |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>44 666</b> | <b>24 428</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                      | 2015          | 2014         |
|------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Palgakulu                                            | 6 900         | 1 200        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 3 318         | 1 290        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>10 218</b> | <b>2 490</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>2</b>      | <b>1</b>     |

## Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 284 893    | 145 964    | 270 000    |            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |            | 30 000     |            | 24 000     |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2016

**HEINZBAU OÜ (registrikood: 11407779) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KAIMO SEPP         | Juhatuse liige     | 27.06.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 277 208        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 97 075         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>374 283</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 374 283        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>374 283</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus                    | 41201      | 971712          | 99.15%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 2693            | 0.27%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                            | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Kaimo Sepp     | 36902090387                               | Tartu linn, Tartu<br>maakond, Eesti                          | 1278 EUR                     |
| Rein Murumägi  | 35105082711                               | Külitse alevik,<br>Ülenurme vald,<br>Tartu maakond,<br>Eesti | 1278 EUR                     |

## Sidevahendid

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| Liik            | Sisu             |
| Telefon         | +372 7306050     |
| Mobiiltelefon   | +372 5111080     |
| E-posti aadress | info@heinzbau.ee |