

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Heiväl

registrikood: 10458639

tänavatalu nimi, Kollane 8/10-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10147

telefon: +372 6276190

faks: +372 6276191

e-posti aadress: info@heival.ee

veebilehe aadress: www.heival.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ HeiVäl põhitegevus on klientide- ja töötajate rahulolu-uuringud, majandusalased konsultatsioonid, uuringute teostamine ning koolituste ja seminaride läbiviimine ja korraldamine. Tegevuses kasutatakse kaubamärki HeiVäl ConsultingTM. Ühtlasi kuuluvad firmale strateegilise planeerimise metoodika jaoks registreeritud kaubamärgid Liivakell® ja Sandglass®. OÜ HeiVäl pakub majandusalaseid konsultatsioone, uuringuid ja koolitusi strateegia, kvaliteedijuhtimise, turunduse ja innovatsiooni valdkonnas. Aastal 2015 nõustati neil teemadel ühtekokku 15 klienti. Rahulolu-uuringute teenuseid müüdi Soome, Rootsi, Norrasse, Taani, Lätti ja Leetu. Eesti ettevõtteid aidati sisenemisel Soome, Rootsi ja Norra turule, selleks tehti koostööd Soome nõustajatega. OÜ HeiVäl viis läbi 2013. aastal võidetud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse hanke raames ekspordikoolituste korraldamist alustavatele eksportööridele, mis jätkus ka 2015. aastal. Kokku koolitati 2015. aastal üle 40 Eesti ettevõtte töötajat ekspordiplaani koostamise valdkonnas. Sügisel teostati Eesti Põllukultuuride innovatsiooniklastri tegevuskava ja toetuse taotluse koostamise nõustamine, mis sai ka PRIAlt positiivse otsuse. Samuti nõustati 2015. aastal klastritele ettenähtud EASi toetuse raames veel kolme ettevõtet, taastuenergia, ehituse ning tehnoloogia ja Targa Maja kompetentsikeskuse tegevusvaldkondades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	143 527	134 581	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 430	-11 280	
Brutokasum (-kahjum)	140 097	123 301	
Üldhalduskulud	-130 373	-116 009	2;7
Ärikasum (kahjum)	9 724	7 292	
Intressikulud	-2 135	-2 811	
Muud finantstulud ja -kulud	9	38	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 598	4 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 598	4 519	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 407	49 221	
Nõuded ja ettemaksed	7 362	25 850	
Kokku käibevara	56 769	75 071	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	165 102	172 478	3
Kokku põhivara	165 102	172 478	
Kokku varad	221 871	247 549	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 000	26 000	4
Võlad ja ettemaksed	15 449	18 010	2;7
Kokku lühiajalised kohustused	42 449	44 010	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 105	63 445	4
Kokku pikaajalised kohustused	36 105	63 445	
Kokku kohustused	78 554	107 455	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 907	132 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 598	4 519	
Kokku omakapital	143 317	140 094	
Kokku kohustused ja omakapital	221 871	247 549	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 724	7 292	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 376	7 026	3
Kokku korrigeerimised	7 376	7 026	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 488	11 266	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 561	3 895	
Laekunud intressid	9	38	
Makstud ettevõtte tulumaks	-875	-16 587	
Kokku rahavood äritegevusest	32 161	12 930	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 479	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 479	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-26 340	-25 780	4
Makstud intressid	-2 135	-2 811	4
Makstud dividendid	-3 500	-62 400	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 975	-90 991	
Kokku rahavood	186	-79 540	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 221	128 761	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	186	-79 540	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 407	49 221	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	211 750	214 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 519	4 519
Makstud dividendid			-78 987	-78 987
31.12.2014	2 556	256	137 282	140 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 598	7 598
Makstud dividendid			-4 375	-4 375
31.12.2015	2 556	256	140 505	143 317

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heiväl 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ning vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Heiväl 2015. aasta raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kasumiaruande esitamisel on kasutatud skeemi nr. 2.

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse 100% kulusse vara kasutusele võtmise hetkest. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad põhivaragruppidele Ehitised on 2,5% ning Muu materiaalne põhivara kuni 40% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse Eelmiste perioodide jaotamata kasumi vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel. Täpsem informatsioon lisas nr. 5 Tingimuslikud kohustused.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			532
Käibemaks	184		2 992
Üksikisiku tulumaks		1 027	1 324
Sotsiaalmaks		1 785	2 323
Kohustuslik kogumispension		132	168
Töötuskindlustusmaksed		130	205
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	184	3 074	7 544

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	212 219	12 751	224 970
Akumuleeritud kulum	-37 580	-9 365	-46 945
Jääkmaksumus	174 639	3 386	178 025
Ostud ja parendused		1 479	1 479
Amortisatsioonikulu	-5 305	-1 721	-7 026
31.12.2014			
Soetusmaksumus	212 219	14 230	226 449
Akumuleeritud kulum	-42 885	-11 086	-53 971
Jääkmaksumus	169 334	3 144	172 478
Amortisatsioonikulu	-5 306	-2 070	-7 376
31.12.2015			
Soetusmaksumus	212 219	14 230	226 449
Akumuleeritud kulum	-48 191	-13 156	-61 347
Jääkmaksumus	164 028	1 074	165 102

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	63 105	27 000	36 105		15.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	63 105	27 000	36 105		
Laenukohustused kokku	63 105	27 000	36 105		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	89 445	26 000	63 445		15.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	89 445	26 000	63 445		
Laenukohustused kokku	89 445	26 000	63 445		

Seisuga 31. 12. 2014 on AS Danske Pangale tasumata laenuosa jääk kokku 89 445 eurot ning järgmisel perioodil kuulub tasumisele 26 000 eurot. Lepingujärgsete maksete lõpptähtaeg on 15. 04. 2018. a.

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Dividendid	112 404	109 826
Ettevõtte tulumaks	28 101	27 456
Kokku tingimuslikud kohustused	140 505	137 282

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 939	114 426
Soome	19 331	4 178
Rootsi	9 812	3 428
Läti	1 180	4 920
Taani	5 348	3 428
Leedu	1 964	773
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 574	131 153
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	15 953	3 428
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 953	3 428
Kokku müügitulu	143 527	134 581
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	47 705	17 430
73201 Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	2 050	25 820
73111 Turundusnõustamine	0	0
82301 Nõupidamiste ja messide korraldamine	0	0
85601 Haridust abistavad tegevused	3 312	9 600
70221 Rahulolu-uuringud	76 505	38 789
85599 Muu mujal liigitamata koolitus	13 955	42 942
68201 Enda kinnisvara rendileandmine	0	0
Kokku müügitulu	143 527	134 581

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	62 140	39 037
Sotsiaalmaksud	20 825	12 374
Kokku tööjõukulud	82 965	51 411
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 100	6 900	0

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 900	2 100
2014	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 100	3 000

OÜ Heiväl tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole makstud juhtimistasusid ega tehtud ka muid soodustusi.

Seisuga 31.12.2015 on MTÜ Cleantech Estoniale antud käibekrediidist tagastatud 6900 eurot ning saadud lühiajalist laenu 2100 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Osaühing Heiväl (registrikood: 10458639) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO VÄLJAOTS	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 598
Kokku	140 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	124210	86.54%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	13955	9.72%	Ei
Haridust abistavad tegevused	85601	3312	2.31%	Ei
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	2050	1.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Väljaots	37010142713		1278 EUR
Tõnu Hein	36304112715		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6276190
Faks	+372 6276191
E-posti aadress	info@heival.ee
Veebilehe aadress	www.heival.ee