

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Heikmar

registrikood: 10214185

tänava/talu nimi, Martini

maja ja korteri number:

küla: Muratsi küla

vald: Lääne-Saare vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93825

telefon: +372 5038933

e-posti aadress: margo@tt.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Heikmar on ettevõtte, mis tegeleb peamiselt kinnisvara üürile andmise ja kasutatud sõidukite müügiga.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ Heikmar müügitulu 45 914 eurot. Müügitulu moodustas erinevate teenuste müük.

OÜ Heikmar müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Heikmar majandusaasta lõpptulemuseks kujunes kahjum summas 7 340 eurot.

Ostetud kaupadele, materjalidele ja teenustele kulus 16 952 eurot (2014 aastal 4 165 eurot). Muid tegevuskulusid tehti 29 957 euro (2014 aastal 27 287 euro) eest.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eur)	45 914	40 101
Tulu kasv (%)	14,5%	59,9%
Brutokasumi määr (%)	-16,0%	6,6%
Puhaskasum (eur)	- 7 340	2 652
Puhasrentaablus	-16,0%	6,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,7	13,7
ROA (%)	-4,6%	1,6%
ROE (%)	-4,8%	1,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Personal

OÜ Heikmar keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 6 784 eurot.

Ettevõtte juhatusele töötasusid makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Heikmar põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2016. aastal müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 447	43 967	
Nõuded ja ettemaksed	14 525	13 209	
Varud	2 470	2 470	
Kokku käibevara	53 442	59 646	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	106 050	106 050	3
Kokku põhivara	106 050	106 050	
Kokku varad	159 492	165 696	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 505	4 359	4
Kokku lühiajalised kohustused	5 505	4 359	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	310	320	
Kokku pikaajalised kohustused	310	320	
Kokku kohustused	5 815	4 679	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 205	155 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 340	2 652	
Kokku omakapital	153 677	161 017	
Kokku kohustused ja omakapital	159 492	165 696	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	45 914	40 101
Muud äritulud	439	166
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 952	-4 165
Mitmesugused tegevuskulud	-29 957	-27 287
Tööjõukulud	-6 784	-6 163
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 340	2 652
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 340	2 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 340	2 652

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 340	2 652
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 316	-1 200
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 146	1 557
Kokku rahavood äritegevusest	-7 510	3 009
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	263	480
Saadud laenude tagasimaksed	-273	-160
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10	320
Kokku rahavood	-7 520	3 329
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 967	40 638
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 520	3 329
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 447	43 967

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	155 553	158 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 652	2 652
31.12.2014	2 556	256	158 205	161 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 340	-7 340
31.12.2015	2 556	256	150 865	153 677

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heikmar 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.

OÜ Heikmar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ettevõtte puuduvad.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

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 320 eurot 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 320

Rendid

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

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	53	845
Üksikisiku tulumaks	103	97
Sotsiaalmaks	291	268
Kohustuslik kogumispension	17	16
Töötuskindlustusmaksed	21	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	485	1 247

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	106 050	1 638	1 638	107 688
Akumuleeritud kulum	0	-1 638	-1 638	-1 638
Jääkmaksumus	106 050	0	0	106 050
31.12.2014				
Soetusmaksumus	106 050	1 638	1 638	107 688
Akumuleeritud kulum	0	-1 638	-1 638	-1 638
Jääkmaksumus	106 050	0	0	106 050
31.12.2015				
Soetusmaksumus	106 050	1 638	1 638	107 688
Akumuleeritud kulum	0	-1 638	-1 638	-1 638
Jääkmaksumus	106 050	0	0	106 050

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 428	3 428
Võlad töövõtjatele	1 592	1 592
Maksuvõlad	485	485
Kokku võlad ja ettemaksed	5 505	5 505
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 930	1 930
Võlad töövõtjatele	1 182	1 182
Maksuvõlad	1 247	1 247
Kokku võlad ja ettemaksed	4 359	4 359

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	8	8

Põhikirja kohaselt on OÜ Heikmar miinimumkapital 2556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 914	40 101
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 914	40 101
Kokku müügitulu	45 914	40 101
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus	29 914	28 076
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) müük	16 000	3 550
Vahendusteenus	0	8 475
Kokku müügitulu	45 914	40 101

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	16 100	3 200
Müügi eesmärgil ostetud teenused	852	965
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 952	4 165

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	327	123
Lähetuskulud	2 263	1 837
Kommunaalmaksed	12 593	10 947
Telefon, andmeside, jooksev remont	2 674	4 110
Auto kasutusrent, sõidukikindlustus, autokulud	9 961	6 766
Reklaam, juriidilised kulud, panga- ja transporditeenus	819	2 832
Muud	1 320	672
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 957	27 287

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 070	4 600
Sotsiaalmaksud	1 714	1 563
Kokku tööjõukulud	6 784	6 163
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 500

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2016

Osaühing Heikmar (registrikood: 10214185) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO JÄE	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 340
Kokku	150 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	29914	65.15%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	16000	34.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Jäe	36712120026		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038933
E-posti aadress	margo@tt.ee