

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ Heikmar müügitulu 57 143 eurot. Müügitulu moodustas erinevate teenuste müük.

OÜ Heikmar müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Heikmar majandusaasta lõpptulemuseks kujunes kasum summas 12 338 eurot.

Ostetud kaupadele, materjalidele ja teenustele kulus 9 082 eurot (2015 aastal 16 952 eurot). Muid tegevuskulusid tehti 28 872 euro (2015 aastal 29 957 euro) eest.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (eur)	57 143	45 914
Tulu kasv (%)	24,5%	14,5%
Brutokasumi määr (%)	21,6%	-16,0%
Puhaskasum (eur)	12 338	-7 340
Puhasrentaablus	21,6%	-16,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,9	9,7
ROA (%)	7,1%	-4,6%
ROE (%)	7,4%	-4,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Personal

OÜ Heikmar keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 7 292 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 2017. aastal müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 225	36 447	
Nõuded ja ettemaksed	15 315	14 525	
Varud	2 470	2 470	
Kokku käibevarad	67 010	53 442	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	106 050	106 050	3
Kokku põhivarad	106 050	106 050	
Kokku varad	173 060	159 492	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 735	5 505	4
Kokku lühiajalised kohustised	6 735	5 505	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	310	310	
Kokku pikaajalised kohustised	310	310	
Kokku kohustised	7 045	5 815	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 865	158 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 338	-7 340	
Kokku omakapital	166 015	153 677	
Kokku kohustised ja omakapital	173 060	159 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	57 143	45 914	6
Muud äritulud	441	439	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 082	-16 952	7
Mitmesugused tegevuskulud	-28 872	-29 957	8
Tööjõukulud	-7 292	-6 784	9
Ärikasum (kahjum)	12 338	-7 340	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 338	-7 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 338	-7 340	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heikmar 2016. 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 lisas 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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 kohustised**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)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 213	53
Üksikisiku tulumaks	113	103
Sotsiaalmaks	317	291
Kohustuslik kogumispension	19	17
Töötuskindlustusmaksed	23	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 685	485

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
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
31.12.2016				
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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 417	2 417	
Võlad töövõtjatele	1 633	1 633	
Maksuvõlad	2 685	2 685	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 735	6 735	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 428	3 428	
Võlad töövõtjatele	1 592	1 592	
Maksuvõlad	485	485	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 505	5 505	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 143	45 914
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 143	45 914
Kokku müügitulu	57 143	45 914
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus	38 820	29 914
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) müük	14 900	16 000
Vahendusteenus	3 423	0
Kokku müügitulu	57 143	45 914

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 750	16 100
Müügi eesmärgil ostetud teenused	332	852
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 082	16 952

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	85	327
Lähetuskulud	2 428	2 263
Kommunaalmaksed	14 292	12 593
Telefon, andmeside, jooksev remont	5 202	2 674
Auto kasutusrent, sõidukikindlustus, autokulud	4 898	9 961
Reklaam, juriidilised kulud, panga- ja transporditeenus	1 204	819
Muud	763	1 320
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 872	29 957

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 450	5 070
Sotsiaalmaksud	1 842	1 714
Kokku tööjõukulud	7 292	6 784
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	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: 28.04.2017

Osaühing Heikmar (registrikood: 10214185) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO JÄE	Juhatuse liige	02.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 338
Kokku	163 203

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	38820	67.93%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	18323	32.07%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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