

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Hekami OÜ

registrikood: 10631262

tänavaja/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 5050137

e-posti aadress: fk@foronte.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kapitalirent	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks 2010. majandusaastal oli ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent. Tegeldi ka ärinõustamise ja muu juhtimislase nõustamisega.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 526 504 krooni. Müügitulust moodustas 86.02% ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent ning 10.18% nõustamisteenuste müük.

Ettevõtte 2010. aasta puhaskasum oli 57 812 krooni.

Investeeringud

2010. majandusaasta olulisemad materiaalse põhivara soetused olid kaks elektrilist Kahveltõstukit netomaksumusega kokku 341 640 krooni. Soetust finantseeriti kapitalirendiga.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 57 812 krooni. Ettevõtte tegevjuhi töötasu moodustas 2010. majandusaastal 57 812 krooni. Juhatuse ainuliikmele liikmelisuse eest tasu ei maksta, temaga on sõlmitud tegevjuhi tööleping. Juhatuse ainuliikmele ei maksta hüvitist lepingu lõpetamise korral.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkuvalt osutada ehitusmasinate ja -seadmete renditeenuseid ning ka nõustamisteenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Hekami OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Hekami OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Hekami OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 637	937	
Nõuded ja ettemaksed	310 585	295 697	2
Kokku käibevara	325 222	296 634	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	494 000	494 000	
Materiaalne põhivara	663 919	444 299	4
Kokku põhivara	1 157 919	938 299	
Kokku varad	1 483 141	1 234 933	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	243 169	109 901	5
Võlad ja ettemaksed	69 944	50 282	6
Kokku lühiajalised kohustused	313 113	160 183	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	419 124	381 658	5
Kokku pikaajalised kohustused	419 124	381 658	
Kokku kohustused	732 237	541 841	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	649 092	512 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 812	136 804	
Kokku omakapital	750 904	693 092	
Kokku kohustused ja omakapital	1 483 141	1 234 933	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	526 504	700 842	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 082	-231 482	
Mitmesugused tegevuskulud	-78 311	-92 885	
Tööjõukulud	-78 623	-55 573	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-197 020	-178 137	4
Muud ärikulud	-947	0	
Ärikasum (-kahjum)	97 521	142 765	
Finantstulud ja -kulud	-39 709	-5 961	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 812	136 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 812	136 804	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	97 521	142 765	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	197 020	178 137	4
Kokku korrigeerimised	197 020	178 137	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 888	-185 700	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 662	-15 515	
Makstud intressid	-54 590	-26 071	
Kokku rahavood äritegevusest	244 725	93 616	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-75 000	-10 254	4
Antud laenud	0	-280 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	230 000	
Laekunud intressid	14 881	20 110	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 119	-40 144	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	90 000	236 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-236 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-260 906	-67 435	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-170 906	-67 435	
Kokku rahavood	13 700	-13 963	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	937	14 900	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 700	-13 963	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 637	937	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	512 288	556 288
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			136 804	136 804
31.12.2009	40 000	4 000	649 092	693 092
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			57 812	57 812
31.12.2010	40 000	4 000	706 904	750 904

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hekami OÜ (edaspidi nimetatud ettevõtte) 2010. 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 koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- 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.

Ettevõtte lähtuvalt tema tegevuse spetsiifikast puuduvad valmistoodangu ja lõpetamata toodangu varud.

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 põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluku 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad 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, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2008., 2009., 2010. ja 2011. aastal määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidel arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	281 667	275 587	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 652	0	3
Muud nõuded	20 266	20 110	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	310 585	295 697	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		27 720		17 749
Üksikisiku tulumaks		2 031		2 042
Sotsiaalmaks		3 300		3 300
Kohustuslik kogumispension		50		
Töötuskindlustusmaksed		420		420
Ettemaksukonto jääk	8 652		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 652	33 521		23 511

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	120 700	120 700	120 700
Akumuleeritud kulum	-67 512	-67 512	-67 512
Jääkmaksumus	53 188	53 188	53 188
Ostud ja parendused	569 248	569 248	569 248
Muud ostud ja parendused	569 248	569 248	569 248
Amortisatsioonikulu	-178 137	-178 137	-178 137
31.12.2009			
Soetusmaksumus	624 048	624 048	624 048
Akumuleeritud kulum	-179 749	-179 749	-179 749
Jääkmaksumus	444 299	444 299	444 299
Ostud ja parendused	416 640	416 640	416 640
Muud ostud ja parendused	416 640	416 640	416 640
Amortisatsioonikulu	-197 020	-197 020	-197 020
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 040 688	1 040 688	1 040 688
Akumuleeritud kulum	-376 769	-376 769	-376 769
Jääkmaksumus	663 919	663 919	663 919

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi tingimustel renditud varad	572 293	153 169	419 124	
Kapitalirendikohustused kokku	572 293	153 169	419 124	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi tingimustel renditud varad	491 559	109 901	381 658	
Kapitalirendikohustused kokku	491 559	109 901	381 658	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	570 313	570 313
31.12.2009	408 805	408 805

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 120	15 120	
Võlad töövõtjatele	13 128	5 872	
Maksuvõlad	33 521	23 511	3
Muud võlad	8 175	5 779	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 944	50 282	

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	0	85 500
Eesti	526 504	615 342
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	526 504	700 842
Kokku müügitulu	526 504	700 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine, EMTAK 70221	53 600	264 306
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, EMTAK 77321	452 904	351 036
Kaubavedu maanteel, EMTAK 49411	0	85 500
Muu müük	20 000	0
Kokku müügitulu	526 504	700 842

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	53 071	40 000
Sotsiaalmaksud	18 257	13 540
Puhkusekohustuse suurenemine	7 295	2 033
Kokku tööjõukulud	78 623	55 573
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	53 071	20 000

Ettevõtte ei ole tegevjuhtkonnale teinud muid olulisi soodustusi ega teinud turuhinnast erinevaid tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Hekami OÜ (registrikood: 10631262) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN-LASZLO RYTBERG	Juhatuse liige	17.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	649 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 812
Kokku	706 904
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	706 904
Kokku	706 904

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	452904	86.02%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	53600	10.18%	Ei
Muu teenindus	96099	20000	3.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin-Laszlo Rytberg	37301180267	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050137
E-posti aadress	fk@foronte.ee