

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Osaühing Heikmar

**registrikood:** 10214185

**tänavatalu nimi,** Martini talu

**maja ja korteri number:**

**küla:** Muratsi küla

**vald:** Kaarma vald

**maakond:** Saare maakond

**postisihthnumber:** 93825

**telefon:** +372 5038933

**e-posti aadress:** margo@tt.ee

## Sisukord

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                             | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne               | 5  |
| Bilanss                                    | 5  |
| Kasumiaruanne                              | 6  |
| Rahavoogude aruanne                        | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne               | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad         | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                  | 9  |
| Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad    | 10 |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara                | 11 |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 5 Osakapital                          | 11 |
| Lisa 6 Müügitulu                           | 12 |
| Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 12 |
| Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud           | 12 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                         | 13 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                   | 13 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

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

### Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Heikmar müügitulu 29 367 eurot. Müügitulu moodustas erinevate teenuste müük.

OÜ Heikmar müügitulust moodustas 95% müük Eestisse ja 5% müük Soome.

OÜ Heikmar majandusaasta lõpptulemuseks kujunes kahjum summas 3 986 eurot.

Ostetud kaupadele, materjalidele ja teenustele kulus 7 963 eurot (2010 aastal 8 674 eurot), millest 75,3% (2010 aastal 67,8%) moodustasid kulutused kasutatud sõidukite ostmisel. Muid tegevuskulusid tehti 19 720 euro (2010 aastal 47 055 euro) eest. Ettevõtte 2010. aasta põhivarade kulum moodustas 546 eurot (2010 aastal 419 eurot).

### Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2011    | 2010     |
|--------------------------------------|---------|----------|
| Müügitulu (eur)                      | 29 367  | 31 942   |
| Tulu kasv (%)                        | - 8,1%  | - 23,8%  |
| Brutokasumi määr (%)                 | - 13,6% | - 16,0%  |
| Puhaskasum (kr)                      | - 3 986 | - 11 719 |
| Puhasrentaablus                      | - 13,6% | - 36,7%  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 25,1    | 5,9      |
| ROA (%)                              | - 2,5%  | - 5,6%   |
| ROE (%)                              | - 2,5%  | - 7,2%   |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- 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 soetati põhivara 1 638 euro eest.

### Personal

OÜ Heikmar keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 5 125 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 2012. aastal müüki.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 34 450         | 55 104         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 5 332          | 9 444          |         |
| Varud                                        | 14 370         | 4 107          |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>54 152</b>  | <b>68 655</b>  |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 107 142        | 106 050        | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>107 142</b> | <b>106 050</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>161 294</b> | <b>174 705</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 160          | 11 585         | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>2 160</b>   | <b>11 585</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>2 160</b>   | <b>11 585</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 5       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 160 308        | 172 027        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 986         | -11 719        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>159 134</b> | <b>163 120</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>161 294</b> | <b>174 705</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 29 367        | 31 942         | 6       |
| Muud äritulud                               | 0             | 26 376         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -7 963        | -8 674         | 7       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -19 720       | -47 055        | 8       |
| Tööjõukulud                                 | -5 125        | -5 182         | 9       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -546          | -419           | 3       |
| Muud ärikulud                               | 0             | -2 094         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-3 987</b> | <b>-5 106</b>  |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 1             | -496           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-3 986</b> | <b>-5 602</b>  |         |
| Tulumaks                                    | 0             | -6 116         |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-3 986</b> | <b>-11 718</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011           | 2010           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -3 987         | -5 106         |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 546            | 419            | 3       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>546</b>     | <b>419</b>     |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 4 112          | 1 514          |         |
| Varude muutus                                            | -10 263        | 5 880          |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -9 425         | 157            |         |
| Makstud intressid                                        | 0              | -502           |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | 0              | -6 116         |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-19 017</b> | <b>-3 754</b>  |         |
|                                                          |                |                |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -1 638         | 0              |         |
| Laekunud intressid                                       | 1              | 5              |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-1 637</b>  | <b>5</b>       |         |
|                                                          |                |                |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |         |
| Makstud dividendid                                       | 0              | -23 008        |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>0</b>       | <b>-23 008</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-20 654</b> | <b>-26 757</b> |         |
|                                                          |                |                |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>55 104</b>  | <b>81 861</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-20 654</b> | <b>-26 757</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>34 450</b>  | <b>55 104</b>  |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 256                          | 195 035                     | 197 847 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -11 719                     | -11 719 |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -23 008                     | -23 008 |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 160 308                     | 163 120 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -3 986                      | -3 986  |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 156 322                     | 159 134 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Heikmar 2011. 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 Eesti kroonides.

#### 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 summadest 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 akumulieeritud 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

##### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed  | 3              |

#### 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 21/79 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 dividenditelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

**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)

|                                               | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg  | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     |            | 77         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 67         | 67         |
| Erisoodustuse tulumaks                        |            | 0          |
| Sotsiaalmaks                                  | 211        | 211        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 13         | 13         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 26         | 27         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>317</b> | <b>395</b> |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |          |                             |                         |                    | Kokku   |
|---------------------|----------|-----------------------------|-------------------------|--------------------|---------|
|                     | Ehitised | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |         |
| <b>31.12.2009</b>   |          |                             |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 106 050  | 187                         | 232                     | 419                | 106 469 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 106 050  | 187                         | 232                     | 419                | 106 469 |
|                     |          |                             |                         |                    |         |
| Amortisatsioonikulu |          | -187                        | -232                    | -419               | -419    |
|                     |          |                             |                         |                    |         |
| <b>31.12.2010</b>   |          |                             |                         |                    |         |
|                     |          |                             |                         |                    |         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 106 050  | 0                           | 0                       | 0                  | 106 050 |
|                     |          |                             |                         |                    |         |
| Ostud ja parendused |          |                             | 1 638                   | 1 638              | 1 638   |
| Amortisatsioonikulu |          |                             | -546                    | -546               | -546    |
|                     |          |                             |                         |                    |         |
| <b>31.12.2011</b>   |          |                             |                         |                    |         |
|                     |          |                             |                         |                    |         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 106 050  |                             | 1 092                   | 1 092              | 107 142 |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011   | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 1 172        | 10 490        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 671          | 700           |         |
| Maksuvõlad                       | 317          | 395           | 2       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 160</b> | <b>11 585</b> |         |

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| 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)

|                                                          | 2011          | 2010          |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes              |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                             |               |               |
| Eesti                                                    | 27 917        | 31 942        |
| Soome                                                    | 1 450         | 0             |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>               | <b>29 367</b> | <b>31 942</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                   | <b>29 367</b> | <b>31 942</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                            |               |               |
| Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus   | 12 461        | 13 997        |
| Hoonehalduse abitegevused                                | 0             | 6 179         |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) müük | 7 300         | 11 555        |
| Transporditeenus                                         | 0             | 211           |
| Vahendusteenus                                           | 5 306         | 0             |
| Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge       | 4 300         | 0             |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                   | <b>29 367</b> | <b>31 942</b> |

## Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2011         | 2010         |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 755          | 7 340        |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 7 208        | 1 334        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>7 963</b> | <b>8 674</b> |

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                                         | 2011          | 2010          |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                                 | 462           | 207           |
| Lähetuskulud                                            | 1 123         | 329           |
| Kommunaalmaksud                                         | 5 339         | 7 300         |
| Telefon, andmeside, jooksev remont                      | 4 741         | 29 867        |
| Auto kasutusrent, sõidukikindlustus, autokulud          | 4 195         | 7 351         |
| Reklaam, juriidilised kulud, panga- ja transporditeenus | 1 415         | 1 323         |
| Muud                                                    | 2 445         | 678           |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>                  | <b>19 720</b> | <b>47 055</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2011         | 2010         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                      | 3 813        | 3 856        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 1 312        | 1 326        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>5 125</b> | <b>5 182</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1            | 1            |

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Heikmar (registrikood: 10214185) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARGO JÄE          | Juhatuse liige     | 25.06.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 160 308        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 986         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>156 322</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus      | 68201      | 12461           | 42.43%      | Jah            |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük | 45111      | 7300            | 24.86%      | Ei             |
| Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine                | 46191      | 5306            | 18.07%      | Ei             |
| Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge        | 47991      | 4300            | 14.64%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Margo Jäe      | 36712120026                               |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

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