

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** OÜ HELKA KODUMASINAD

**registrikood:** 10378679

**tänava/talu nimi, Ehitajate tee 19-8**

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Uuemõisa alevik

**vald:** Ridala vald

**maakond:** Lääne maakond

**postisihthnumber:** 90401

**telefon:** +372 4733121, +372 3852118

**faks:** +372 4733121

**e-posti aadress:** info@helka.ee, haapsalu@helka.ee

**veebilehe aadress:** www.helka.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 Raha                                 | 11 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 12 |
| Lisa 4 Varud                                | 12 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara                 | 13 |
| Lisa 6 Kapitalirent                         | 13 |
| Lisa 7 Kasutusrent                          | 14 |
| Lisa 8 Laenukohustused                      | 15 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 15 |
| Lisa 10 Osakapital                          | 16 |
| Lisa 11 Müügitulu                           | 16 |
| Lisa 12 Muud äritulud                       | 16 |
| Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 16 |
| Lisa 14 Tööjõukulud                         | 17 |
| Lisa 15 Muud ärikulud                       | 17 |
| Lisa 16 Seotud osapooled                    | 17 |

## Tegevusaruanne

OÜ Helka Kodumasinad tegeleb mööbli, kodumasinade ja aknakatete jaemüügiga. EMTAK klassifikaatori järgi on meie peamine tegevusala 47591 "Mööbli ja valgustite jaemüük". Ettevõtte on kaks kauplust- üks Haapsalus ja üks Paines.

2011 aastal teenisime müügitulu 265 004 eurot.

2011 aastal dividende välja ei makstud.

OÜ Helka Kodumasinad andis 2011 aastal tööd kolmele (3) inimesele. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Helka Kodumasinad on jätkuvalt tegutsev ettevõte

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010     | 31.12.2009     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |                |         |
| Raha                                         | 914            | 4 648          | 7 522          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 5 807          | 27 878         | 37 909         |         |
| Varud                                        | 127 261        | 112 260        | 119 530        | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>133 982</b> | <b>144 786</b> | <b>164 961</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 24 087         | 31 510         | 34 446         | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>24 087</b>  | <b>31 510</b>  | <b>34 446</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>158 069</b> | <b>176 296</b> | <b>199 407</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 26 550         | 24 036         | 27 629         | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 108 582        | 117 943        | 123 416        | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>135 132</b> | <b>141 979</b> | <b>151 045</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 6 680          | 7 352          | 15 091         | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>6 680</b>   | <b>7 352</b>   | <b>15 091</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>141 812</b> | <b>149 331</b> | <b>166 136</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 391          | 6 391          | 6 391          | 10      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 278          | 1 278          | 1 278          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 19 296         | 25 602         | 30 731         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -10 708        | -6 306         | -5 129         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>16 257</b>  | <b>26 965</b>  | <b>33 271</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>158 069</b> | <b>176 296</b> | <b>199 407</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 265 004        | 281 483       | 11      |
| Muud äritulud                               | 1 290          | 1 463         | 12      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -217 654       | -225 282      | 13      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -40 462        | -42 497       |         |
| Tööjõukulud                                 | -11 755        | -10 174       | 14      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -2 840         | -2 936        |         |
| Muud ärikulud                               | -646           | -4 528        | 15      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-7 063</b>  | <b>-2 471</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -3 645         | -3 835        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-10 708</b> | <b>-6 306</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-10 708</b> | <b>-6 306</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 2011           | 2010           | Lisa nr  |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                          |                |                |          |
| Ärikasum (kahjum)                                      | -7 063         | -2 471         |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                 |                |                |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                      | 2 840          | 2 936          |          |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                        | -1 290         | 0              |          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                           | <b>1 550</b>   | <b>2 936</b>   |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus      | 22 071         | 10 031         |          |
| Varude muutus                                          | -15 001        | 7 270          |          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus  | -9 361         | -5 473         |          |
| Makstud intressid                                      | -3 645         | -3 835         |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                    | <b>-11 449</b> | <b>8 458</b>   |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                |                |                |          |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist | 5 873          | 0              |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>          | <b>5 873</b>   | <b>0</b>       |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>               |                |                |          |
| Saadud laenud                                          | 15 000         | 0              |          |
| Saadud laenude tagasimaksed                            | -13 155        | -11 543        |          |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                          | -3             | 211            |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>         | <b>1 842</b>   | <b>-11 332</b> |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>-3 734</b>  | <b>-2 874</b>  |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>      | <b>4 648</b>   | <b>7 522</b>   | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>-3 734</b>  | <b>-2 874</b>  |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>        | <b>914</b>     | <b>4 648</b>   | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 6 391                       | 1 278                        | 25 602                      | 33 271  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -6 306                      | -6 306  |
| <b>31.12.2010</b>           | 6 391                       | 1 278                        | 19 296                      | 26 965  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -10 708                     | -10 708 |
| <b>31.12.2011</b>           | 6 391                       | 1 278                        | 8 588                       | 16 257  |



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Helka Kodumasinad 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

#### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset

põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Muud masinad ja seadmed 10%
- Muu inventar ja IT seadmed 10%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

#### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 500**

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

#### **Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna .

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäredele/osanikele

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil/otsemeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011 | 31.12.2010   |
|-------------------|------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 909        | 4 640        |
| Arvelduskontod    | 5          | 8            |
| <b>Kokku raha</b> | <b>914</b> | <b>4 648</b> |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |               | 31.12.2010 |               |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 164        |               | 164        |               |
| Käibemaks                                     |            | 22 202        |            | 13 859        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 197           |            | 2 406         |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 673           |            | 8 486         |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 41            |            | 26            |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 90            |            | 421           |
| Intress                                       |            | 160           |            | 284           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>164</b> | <b>23 363</b> | <b>164</b> | <b>25 482</b> |

### Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal   | 1 372          | 1 372          |
| Müügiks ostetud kaubad | 125 889        | 110 888        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>127 261</b> | <b>112 260</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                                 |                    |                          | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------|---------|
|                     |                         |                                 | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |         |
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja arvuti-<br>süsteemid |                    |                          |         |
| 31.12.2009          |                         |                                 |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 44 345                  | 11 327                          | 55 672             | 41 867                   | 97 539  |
| Akumuleeritud kulum | -13 745                 | -7 799                          | -21 544            | -41 549                  | -63 093 |
| Jääkmaksumus        | 30 600                  | 3 528                           | 34 128             | 318                      | 34 446  |
|                     |                         |                                 |                    |                          |         |
| Amortisatsioonikulu | -2 203                  | -655                            | -2 858             | -78                      | -2 936  |
|                     |                         |                                 |                    |                          |         |
| 31.12.2010          |                         |                                 |                    |                          |         |
|                     |                         |                                 |                    |                          |         |
| Jääkmaksumus        | 28 397                  | 2 873                           | 31 270             | 240                      | 31 510  |
|                     |                         |                                 |                    |                          |         |
| Amortisatsioonikulu | -2 203                  | -397                            | -2 600             | -240                     | -2 840  |
| Müügid              | -4 583                  |                                 | -4 583             |                          | -4 583  |
|                     |                         |                                 |                    |                          |         |
| 31.12.2011          |                         |                                 |                    |                          |         |
|                     |                         |                                 |                    |                          |         |
| Jääkmaksumus        | 21 611                  | 2 476                           | 24 087             | 0                        | 24 087  |

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

|                    | 2011         | 2010 |
|--------------------|--------------|------|
| Masinad ja seadmed | 5 873        |      |
| <b>Kokku</b>       | <b>5 873</b> |      |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |                | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------|----------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5<br>aasta |              |             |             |
| Masinate kapitalirent                | 7 352      | 7 352                             |                        |                | 6,08         | EUR         | 15.04.2012  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 7 352      | 7 352                             |                        |                |              |             |             |
|                                      |            |                                   |                        |                |              |             |             |

|                                          | 31.12.2010 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |                | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|------------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|----------------|--------------|-------------|-------------|
|                                          |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5<br>aasta |              |             |             |
| Masinate kapitalirent                    | 13 156     | 5 804                            | 7 352                  |                | 6,08         | eur         | 15.04.2012  |
| <b>Kapitalirendikohustused<br/>kokku</b> | 13 156     | 5 804                            | 7 352                  |                |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 2011          | 2010          |
| Masinad ja seadmed                       | 17 558        | 24 545        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>17 558</b> | <b>24 545</b> |

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2011       | 2010       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 2 327      | 2 206      |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 2 433      | 2 327      |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 0          | 2 433      |

## Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Arvelduslaen                         | 14 206     | 14 206                            |                     |             |              |             |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 14 206     | 14 206                            |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Käibelaen                            | 11 672     | 4 992                             | 6 680               |             | 5,728        | EUR         | 15.04.2014  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 11 672     | 4 992                             | 6 680               |             |              |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 7 352      | 7 352                             |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 33 230     | 26 550                            | 6 680               |             |              |             |             |

  

|                                      | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Arvelduslaen                         | 16 297     | 16 297                            |                     |             | 7            | EEK         | 17.02.2011  |
| Käibelaen                            | 1 935      | 1 935                             |                     |             | 8,7          | EUR         | 20.04.2011  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 18 232     | 18 232                            |                     |             |              |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 13 156     | 5 804                             | 7 352               |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 31 388     | 24 036                            | 7 352               |             |              |             |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |               |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                       | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
| Masinad ja seadmed                                    | 17 558        | 30 597        |
| Muud varad                                            | 31 956        | 31 956        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>49 514</b> | <b>62 553</b> |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 82 655         | 91 755         |
| Võlad töövõtjatele               | 978            | 545            |
| Maksuvõlad                       | 23 363         | 25 482         |
| Muud võlad                       | 1 586          | 162            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>108 582</b> | <b>117 944</b> |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 6 391      | 6 391      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2011           | 2010           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                |                |
| Eesti                                             | 245 709        | 281 483        |
| Soome                                             | 17 495         | 0              |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>263 204</b> | <b>281 483</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                |                |
| Norra                                             | 1 800          | 0              |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>1 800</b>   | <b>0</b>       |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>265 004</b> | <b>281 483</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                |                |
| 47591                                             | 145 623        | 150 499        |
| 47541                                             | 72 897         | 63 188         |
| 47531                                             | 46 484         | 67 796         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>265 004</b> | <b>281 483</b> |

## Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2011         | 2010         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 1 290        | 0            |
| Muud                               | 0            | 1 463        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>1 290</b> | <b>1 463</b> |

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2011           | 2010           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 217 654        | 225 282        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>217 654</b> | <b>225 282</b> |



## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2011          | 2010          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                             | 8 773         | 7 662         |
| Sotsiaalmaksud                                        | 2 863         | 2 405         |
| Muud                                                  | 120           | 107           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>11 756</b> | <b>10 174</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>3</b>      | <b>3</b>      |

## Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2011       | 2010         |
|--------------------------------|------------|--------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 646        | 438          |
| Muud                           | 0          | 4 090        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>646</b> | <b>4 528</b> |

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |   |
|--------------------------------------------------------------|---|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | - |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | - |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja              | - |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud           | - |

Tehingud seotud osapooltega puuduvad!

## OÜ Helka Kodumasinad

Juhatuse allkirjad 2011 majandusaasta aruandele

OÜ Helka Kodumasinad 2011 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.juunil 2012 otsusega, allkirjastamine 30.juunil 2012:

Juhatuse esimees:

Andres Kõiv

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Andres Kõiv', with a long horizontal stroke extending to the right.

## Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ HELKA KODUMASINAD (registrikood: 10378679) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Kinnitaja nimi | Kinnitaja roll                      | Kinnituse andmise aeg |
|----------------|-------------------------------------|-----------------------|
| Andres Kõiv    | Juhatuse liige                      | 10.07.2012            |
| Resolutsioon:  | Kinnitan 2011 majandusaasta aruande |                       |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 19 296       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -10 708      |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>8 588</b> |
| Katmine                                                                |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |              |
| <b>Kokku</b>                                                           |              |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mööbli ja valgustite jaemüük                     | 47591      | 145623          | 54.95%      | Jah            |
| Elektriliste kodumasinade jaemüük                | 47541      | 72897           | 27.51%      | Ei             |
| Vaipade, mattide, seina-ja põrandakatete jaemüük | 47531      | 46484           | 17.54%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Andres Kõiv    | 36203254713                               | Eesti             | 100000 EEK                   |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu              |
|-------------------|-------------------|
| Telefon           | +372 3852118      |
| Telefon           | +372 4733121      |
| Faks              | +372 4733121      |
| E-posti aadress   | info@helka.ee     |
| E-posti aadress   | haapsalu@helka.ee |
| Veebilehe aadress | www.helka.ee      |