

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Heltemaa

registrikood: 10036855

tänavatalu nimi, Turu plats 5-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11611

telefon: +372 5097669, +372 6701576

faks: +372 6701577

e-posti aadress: heltemaa@heltemaa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Ettemaksed	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Kasutusrent	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	12
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 13 Muud võlad	12
Lisa 14 Osakapital	13
Lisa 15 Müügitulu	13
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Tööjõukulud	14
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 20 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Heltemaa põhitegevus 2010.a. on raamatupidamisteenuste osutamine erineva suurusega firmadele.

Teiseks tegevusalaks on arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus.

Samade tegevusaladega jätkatakse ka 2011. majandusaastal.

2010.a. soetati firmale põhivara 12 tuhande krooni ulatuses. Sõltuvalt majandusliku olukorra paranemisest planeeritakse 2011. majandusaastal uuendada arvutiparki ja kontori sisustust ligi 3 tuhande EUR-i ulatuses.

Juhatus koosneb kahest liikmest. juhatuse liikmetele 2010.aastal tasusid pole makstud.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli kolm ning palkade ja tasude kogusumma moodustas 303 tuhat krooni (koos sotsiaalmaksuga).

Järgmisel aruandeperioodil töötajate arvu suurendamist pole ette näha.

2011.aastal jääb peamiseks tegevusvaldkonnaks raamatupidamisteenuste osutamine, väiksemas mahu ka arvutialane teenindamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	64 553	61 469
Nõuded ja ettemaksed	296 028	280 652
Kokku käibevara	360 581	342 121
Põhivara		
Materiaalne põhivara	437 738	465 242
Kokku põhivara	437 738	465 242
Kokku varad	798 319	807 363
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	176 298	197 441
Kokku lühiajalised kohustused	176 298	197 441
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	8 020	0
Kokku pikaajalised kohustused	8 020	0
Kokku kohustused	184 318	197 441
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	160 000	160 000
Kohustuslik reservkapital	16 000	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	433 922	428 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 079	5 629
Kokku omakapital	614 001	609 922
Kokku kohustused ja omakapital	798 319	807 363

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	620 690	690 689
Muud äritulud	91 528	24 384
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 440	-82 052
Mitmesugused tegevuskulud	-283 248	-225 542
Tööjõukulud	-303 018	-351 643
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 582	-42 588
Muud ärikulud	-1 677	-5 666
Ärikasum (-kahjum)	21 253	7 582
Finantstulud ja -kulud	-17 174	-1 953
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 079	5 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 079	5 629

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 253	7 582
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 582	42 588
Kokku korrigeerimised	39 582	42 588
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 376	10 227
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 123	1 301
Makstud intressid	-17 174	-1 953
Kokku rahavood äritegevusest	15 162	59 745
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 078	-11 333
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 078	-11 333
Kokku rahavood	3 084	48 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 469	13 057
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 084	48 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 553	61 469

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	160 000	16 000	428 293	604 293
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 629	5 629
31.12.2009	160 000	16 000	433 922	609 922
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			4 079	4 079
31.12.2010	160 000	16 000	438 001	614 001

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heltemaa OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Heltemaa OÜ 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. Rahaavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

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 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 järgnevatel 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.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis

oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned ja ehitised	50
mainad ja seadme	3
muu inventar	3

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	63 610	61 361
Arvelduskontod	943	108
Kokku raha	64 553	61 469

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	102 524	86 052
Ostjatelt laekumata arved	102 524	86 052
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	0
Muud nõuded	191 150	191 150
Ettemaksed	2 336	3 450
Kokku Nõuded ja ettemaksed	296 028	280 652

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	102 524	86 052
Kokku nõuded ostjate vastu	102 524	86 052
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-10 030
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	10 030

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 536	16 349
Üksikisiku tulumaks		3 140	4 860
Sotsiaalmaks		5 277	18 220
Kohustuslik kogumispension		320	
Töötuskindlustusmaksed		855	1 159
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad			3 837
Ettemaksukonto jääk	18		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	12 128	44 425

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	191 150	191 150		
Kokku muud nõuded	191 150	191 150		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	191 150	191 150		
Kokku muud nõuded	191 150	191 150		

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 336	646		1 690
Kokku ettemaksed	2 336	646		1 690

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	3 450	1 760		1 690
Kokku ettemaksed	3 450	1 760		1 690

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	525 200	126 574	126 574	35 604	687 378
Akumuleeritud kulum	-105 032	-62 632	-62 632	-23 216	-190 880
Jääkmaksumus	420 168	63 942	63 942	12 388	496 498
Ostud ja parendused		11 333	11 333		11 333
Amortisatsioonikulu	-10 504	-28 273	-28 273	-3 812	-42 589
31.12.2009					
Soetusmaksumus	525 200	120 957	120 957	35 604	681 761
Akumuleeritud kulum	-115 536	-73 955	-73 955	-27 028	-216 519
Jääkmaksumus	409 664	47 002	47 002	8 576	465 242
Ostud ja parendused		12 078	12 078		12 078
Amortisatsioonikulu	-10 504	-25 267	-25 267	-3 811	-39 582
31.12.2010					
Soetusmaksumus	525 200	115 774	115 774	19 875	660 849
Akumuleeritud kulum	-126 040	-81 961	-81 961	-15 110	-223 111
Jääkmaksumus	399 160	33 813	33 813	4 765	437 738

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	2010	2009
Kasutusrendikulu	141 428	78 424
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	55 200	0
1-5 aasta jooksul	443 400	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	10 728	10 621
Võlad töövõtjatele	27 179	40 418
Maksuvõlad	12 128	44 425
Muud võlad	134 283	14 877
Intressivõlad		
Muud viitvõlad	20 106	14 877
Muud võlad	114 177	0
Kokku võlad ja ettemaksed	184 318	110 341

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tarnijatele tasumata arved	10 728	10 621
Kokku võlad tarnijatele	10 728	10 621

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlgnevus	21 119	24 342
Puhkusekohustus	6 060	16 076
Kokku võlad töövõtjatele	27 179	40 418

Lisa 13 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	3 491	3 491		
Muud viitvõlad	16 615	16 615		
Muud võlad	114 177	106 158	8 019	
Kokku muud võlad	134 283	126 264	8 019	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	14 877	14 877		
Kokku muud võlad	14 877	14 877		

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	160 000	160 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	620 690	690 689
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	620 690	690 689
Kokku müügitulu	620 690	690 689
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamisteenus	592 658	600 245
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	28 032	90 444
Kokku müügitulu	620 690	690 689

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	6 909	703
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 601	46 677
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 999	8 127
Energia	22 193	26 545
Elektrienergia	0	4 500
Kütus	22 193	22 045
Transpordikulud	738	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	63 440	82 052

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	141 428	79 384
Energia	21 919	34 317
Soojusenergia	6 473	0
Kütus	15 446	34 317
Mitmesugused bürookulud	45 130	65 828
Lähetuskulud	0	550
Koolituskulud	1 200	990
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 757	3 837
Muud	71 814	40 636
Kokku mitmesugused tegevuskulud	283 248	225 542

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	233 155	263 003
Sotsiaalmaksud	69 863	88 640
Kokku tööjõukulud	303 018	351 643
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	17 174	1 953
Kokku finantstulud ja -kulud	17 174	1 953

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	14 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
tehingud seotud osapooltega puuduvad	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Heltemaa (registrikood: 10036855) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕIE PRITSU	Juhatuse liige	30.08.2011
VAMBOLA KASE	Juhatuse liige (juhataja)	30.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	433 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 079
Kokku	438 001
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	221
jätta kasum jaotamata	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	437 780
Kokku	438 001

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	592658	95.48%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	28032	4.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õie Pritsu	45512280219	Tallinn, Harju maakond, Eesti	70000 EEK
Vambola Kase	35702264249		90000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6701576
Faks	+372 6701577
Mobiiltelefon	+372 5097669
E-posti aadress	heltemaa@heltemaa.ee