

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
12. 07. 2006

18

Esta Leppik

OÜ HELTEMAA
Majandusaasta aruanne 2005

Äriniimi	Heltemaa OÜ
Äriregistri kood	10036855
Aadress	Turu plats 5/7-5
	11611, Tallinn
Telefon	372 6 7 01 576
Faks	372 6 7 01 577
Elektronpost	heltemaa@heltemaa.ee
Põhitegevusala	raamatupidamisteenus, arvutite ja tarkvara edasimüük ja hooldus
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Õie Pritsu
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Nõuded ostjatele	13
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	13
Lisa 4. Materiaalne põhivara	14
Lisa 5. Kasutusrent	15
Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused	15
Lisa 7. Osakapital	15
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	15
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	16

12. 07. 2006

Tegevusaruanne

OÜ Heltemaa põhitegevus 2005.a on arvutite ja tarkvara edasimüük ja hooldus ning raamatupidamisteenuse osutamine.

2005. a. teostas firma raamatupidamistarkvara Merit Palk ja Merit Aktiva edasimüüki. Samuti jätkus tarkvara edasimüük ja hooldus peamiselt firma ML Arvutid AS arvutitele.

2005.a osutati raamatupidamisteenust mitmetele väikefirmadele.

2005.a. on firmale soetatud tegevuseks vajalikke põhivahendeid ligi 17 tuh. krooni eest. 2006.a. on firmal plaanis uuendada arvutiparki ja soetada põhivara 50-60 tuhande krooni eest.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele 2005.a. tasusid pole makstud.

Keskmine töötajate arv 2005. aastal oli 4 ning palkade ja tasude kogusumma oli 320 tuh. krooni, millest sotsiaalmaks 75 tuh. krooni.

2006.a. jääb põhiliseks tegevusvaldkonnaks raamatupidamisteenuste osutamine ning ka töötajate arvu suurendamine sõltub uute klientide leidmisest.

12. 07. 2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 16 esitatud OÜ Heltemaa 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Heltemaa finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Heltemaa on jätkuvalt tegutsev.

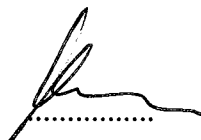
Õie Pritsu



29.04.2006

Juhatuse liige

Vambola Kase



29.04.2006

Juhatuse liige

Juhatuse liige



Bilanss 01.01.2005-31.12.2005

VARAD			
(kroonides)	Lisa	2005	2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		138 662	53 365
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	2	92 877	108 090
Kokku nõuded ostjate vastu		92 877	108 090
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		11 787	11 997
Kokku ettemaksed		11 787	11 997
Käibevara kokku		243 326	173 452
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
Hooned ja rajatised		525 200	525 200
Masinad ja seadmed		395 941	378 990
Muu materiaalne põhivara		40 161	40 161
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-297 463	-203 410
Kokku materiaalne põhivara		663 839	740 941
Põhivara kokku		663 839	740 941
VARAD KOKKU		907 165	914 393

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			12.07.2006
(kroonides)	lisa	2005	2004
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Tagatiseta võlakohustused		131 370	134 366
Võlad tarnijatele		166 989	90 910
Kokku mitmesugused võlad		298 359	225 276
Maksuvõlad	3	28 007	10 972
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		44 545	24 392
Muud viitvõlad		35 368	27 863
Kokku viitvõlad		79 913	52 255
Lühiajalised kohustused kokku		406 279	288 503
Mittekonverteeritavad võlakohustused		138 454	291 674
Pikaajalised kohustused kokku		138 454	291 674
Kohustused kokku		544 739	291 674
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	8	160 000	160 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		16 000	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		158 215	73 459
Aruandeaasta kasum		28 217	84 756
Omakapital kokku		362 432	334 215
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		907 165	914 393

SISSE TULNUD

12. 07. 2006

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Müügitulu	9	1 195 816	1 111 285
Muud äritulud		1	75 492
Äritulud kokku		1 195 817	1 186 777
Kaubad, toore, materjal ja teenused		475 738	544 270
Mitmesugused tegevuskulud		264 602	190 278
Palgakulu		243 423	199 451
Sotsiaalmaksud		75 709	63 101
Töötuskindlustus		944	961
Põhivara kulum		94 052	80 031
Muud ärikulud		2 232	177
Ärikulud kokku		1 156 700	1 078 269
Ärikasum (-kahjum)		39 117	108 508
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-10 918	-23 781
Muud finantstulud ja -kulud		18	29
Kokku finantstulud ja -kulud		-10 900	-23 752
Kasum enne tulumaksustamist		28 217	84 756
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		28 217	84 756

Härju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

12. 07. 2006

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kaudne meetod

(kroonides)

A. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2005	2004
Puhaskasum (+)	28 217	84 756
Põhivara amortisatsioon (+)	94 052	80 031
Nõuded ostjate vastu (-, +)	15 212	72 501
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud(-,+)	210	7 277
Maksude ettemaksed		14 528
Varud (-, +)		38 552
Võlakohustused (+,-)	-2 996	-131 955
Võlad hankijatele(+,-)	76 079	-75 079
Maksuvõlad (+,-)	17 035	-3 826
Viitvõlad (+,-)	27 658	22 321
Kokku rahavood äritegevusest	255 467	109106
B. INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamisel tegelikult makstud rahasummad (-)	-16 950	-247 313
Kokku rahavood investeeringutest (suurenemine + vähenemine -)	-16 950	-247 313
C. RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
Kapitalirendi pikaajalise kohustuse suurenemine		142 367
Kapitalirendi pikaajalise osa üleviimine lühiajaliseks	-153 220	
Kokku rahavood finantseerimusest (suurenemine + vähenemine -)	-153 220	142 367
KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOD	85 297	4 160
RAHAJÄÄGI MUUTUS	85 297	4 160
Raha algjääk	53 365	49 205
Raha lõppjääk	138 662	53 365



12. 07. 2006

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osaakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	160 000	16 000	114 467	290 466
Aruandeaasta (2002) kasum (-kahjum)			-80 826	
Korrigeeritud saldo 31.12.2001	160 000	16 000	33 641	209 641
Aruandeperioodi (2003) puhaskasum	-	-	39 819	
Saldo 31.12.2003	160 000	16 000	73 460	249 459
Aruandeperioodi (2004) puhaskasum	-	-	84 756	
Saldo 31.12.2004	160 000	16 000	158 215	334 215
Aruandeperioodi (2005) puhaskasum	-	-	28 217	
Saldo 31.12.2005	160 000	16 000	186 432	362 432

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Heltemaa OÜ 2005. 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 ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahaavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud kuludesse täies ulatuses ning 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.

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 põhivara

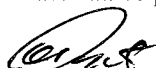
Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Juhatuse liige



Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse sellele sobiv amortisatsiooniperiood. 14.07. 2006

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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.

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.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna ja kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

12. 07, 2006

Tulude arvestus

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi seisuga 31. detsember 2004 firmal ei ole. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

12.07.2006

Lisa 2. Nõuded ostjatele

(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	92 877	108 090
Kokku	92 877	108 090

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	31.12.2005	31.12.2004
Aruandeaastal ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded	25 784	-
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	25 784	-
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		15 760		5 669
Üksikisiku tulumaks		3 221		1 884
Sotsiaalmaks		8 570		3 338
Töötuskindlustusmakse		48		31
Kogumispension		407		50
Kokku	-	28 007		10 972

Maksude viitvõlad

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Sotsiaalmaks		7 842		2 819
Töötuskindlustusmakse		124		44
Kokku		7 966		2 863

Lisa 4. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Hooned ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	525 200	148 939	22 899	697 038
Soetused ja parendused	-	230 051	17 262	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	525 200	378 990	40161	944351
Soetatud aruandeperioodil 2005		16 950		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	525 200	395 941	40161	961 302
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	52 512	57379	13 488	123 379
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	10 504	67 237	2 290	80 031
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	63 016	124 616	15 778	203 410
Kulum aruandeperioodil 2005	10 504	81 258	2 290	297 463
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	73 520	205 875	18 068	297 463
Jääkväärtus				
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2003	472 688	91 560	9 411	573 659
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	462 184	254 374	24 383	740 941
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	451 680	190 066	22 093	663 839

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
12. 07. 2006

Lisa 5. Kasutusrent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrent

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel 2 sõiduautot. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 91 tuhat krooni. Järgmistel arandeperioodidel kuulub tasumisele kasutusrendimakseid 72 tuhande krooni ulatuses (transpordivahendid).

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 186 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 42,8 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 143,2 tuhat krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

Lisa 7. Osakapital

(kroonides)

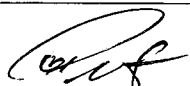
	Osade arv	Osakapital
Saldo 01.01.2005	2	160 000
Saldo 31.12.2005	2	160 000

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2005	2004
Kaupade müük	494 472	482 845
Raamatupidamisteenuse müük	576 075	431 939
Hoolduse müük	90 258	168 754
Muu müük	35 012	27 747
Kokku	1 195 817	1 111 285

Piirkond	2005	2004
Eesti	1 195 817	1 111 285
Kokku	1 195 817	1 111 285



Juhatuse allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja selle lisadest ning kasumi jaotamise ettepanekust.

Vambola Kase

juhatuse liige



29.04.2006

Õie Pritsu

juhatuse liige



29.04.2006



OSAÜHING HELTEMAA

Kasumi jaotamise ettepanek

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

12. 07. 2006

OÜ Heltemaa juhatus teeb ettepaneku:

Elmiste perioodide puhaskasumi jääk	158 215
-------------------------------------	---------

2005.a. majandusaasta kasum	28 218
-----------------------------	--------

Kokku jaotamata kasum	186 430
-----------------------	---------

Ettepanek:

Jätta kasum jaotamata

Jaotamata kasumi jääk	186 430
-----------------------	---------

Õie Pritsu

Juhatuse liige

29.04.2006



Vambola Kase

juhatuse liige

29.04.2006



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

12. 07. 2006

TALLINNA LINNAKOHTU
REGISTRIOSAKOND

29.04.2006

Osanike nimekiri

Käesolevaga teatan, et 2005. majandusaasta aruande kinnitamise seisuga olid osaühingu Heltemaa osanikud:

1. VAMBOLA KASE, i.k. 35702264249, elukoht Tuularahu tee 3, Ilmandu küla, Harku vald, Harjumaa
Osa nimiväärtus 90 000.- EEK
2. ÕIE PRITSU, i.k. 45512280219, elukoht Tuularahu tee 3, Ilmandu küla, Harku vald, Harjumaa
Osa nimiväärtus 70 000.- EEK

Lugupidamisega

Õie Pritsu

Juhatuse liige

