

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing Helsiko Pluss

registrikood: 10568476

tänavatalu nimi, Maakri 30
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10145

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Saadud ettemaksed	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Helsiko Pluss OÜ on ettevõtte, mis tegeleb bürootehnika müüki ja hooldusteenusega.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas Helsiko Pluss OÜ müügitulu moodustas 2656951 krooni. Müügitulust moodustas 64% müük Eestis ja 36% Soome.

Helsiko Pluss OÜ puhaskasum koostas 20236 krooni.

Personal

Helsiko Pluss OÜ-s on töötas 2009.a. 2 põhikohaga töötajat, palgakulu oli 132 823 krooni. (2008.a. 124 225 krooni).

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 58 063 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2009/2010 aasta eesmärk on kinnitada oma positsiooni turul.

Juhatuse liige

Artur Ajanjan

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 20 toodud Helsiko Pluss'i OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Helsiko Pluss on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige

Artur Ajanjan

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 366	6 826	2
Nõuded ja ettemaksed	633 489	345 340	3,4
Varud	2 246 821	1 828 049	6
Kokku käibevara	2 913 676	2 180 215	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	118 036	72 160	7
Kokku põhivara	118 036	72 160	
Kokku varad	3 031 712	2 252 375	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	56 915		9
Võlad ja ettemaksed	2 909 872	2 207 686	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 966 787	2 207 686	
Kokku kohustused	2 966 787	2 207 686	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 311	-192 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 236	183 226	
Kokku omakapital	64 925	44 689	
Kokku kohustused ja omakapital	3 031 712	2 252 375	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 656 951	2 692 717	14
Muud äritulud	55 803	61 034	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 838 197	-1 826 199	16
Mitmesugused tegevuskulud	-639 750	-557 335	17
Tööjõukulud	-132 823	-124 225	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-70 732	-14 271	7
Muud ärikulud	-3 374	-50 000	19
Ärikasum (-kahjum)	27 878	181 721	
Finantstulud ja -kulud	-7 642	1 505	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 236	183 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 236	183 226	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 878	181 721	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	70 732	14 271	7
Kokku korrigeerimised	70 732	14 271	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-288 149	249 993	
Varude muutus	-418 772	-634 387	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	702 186	-190 934	
Makstud intressid	-7 241		20
Muud rahavood äritegevusest	-3 280	1 117	
Kokku rahavood äritegevusest	83 354	-378 219	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-51 851	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		69 242	
Laekunud intressid	101	90	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	101	17 481	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-116 608		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	59 693		8
Muud laekumised finantseerimistegevusest		1 415	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 915	1 415	
Kokku rahavood	26 540	-359 323	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 826	366 149	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 941	-359 323	
Valuutakursside muutuste mõju	-401		20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 366	6 826	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	50 000	4 000	-192 537	-138 537
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			183 226	183 226
31.12.2008	50 000	4 000	-9 311	44 689
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			20 236	20 236
31.12.2009	50 000	4 000	10 925	64 925

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Bilanss on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, pangadeposiite, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse KESKHIINA meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 300 krooni 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	5
transpordivahendid	5

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

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustus liigitakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Alates 1. jaanuarist 2009 on maksumääraks 21/79 netodividendidest (kuni 01.12.2008 kehtis sama maksumäär 21/79). Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja ohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kuludena kajastatakse aruandeperioodil majandustegevusega tehtud kulud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	2 747	
Arvelduskontod	30 619	6 826
Kokku raha	33 366	6 826

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	632 528	341 391
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46	2 446
Ettemaksed	915	1 503
Kokku Nõuded ja ettemaksed	633 489	345 340

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		20 254		17 190
Üksikisiku tulumaks		1 249		114
Sotsiaalmaks		1 967		179
Kohustuslik kogumispension		20		
Töötuskindlustusmaksed				4
Ettemaksukonto jääk	46		2 446	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46	23 490	2 446	17 487

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	915	915		
Kokku ettemaksed	915	915		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 503	1 503		
Kokku ettemaksed	1 503	1 503		

alusvaluuta EEK

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	8 211	15 024
Müügiks ostetud kaubad	2 238 610	1 813 025
Kokku varud	2 246 821	1 828 049

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus		86 431	86 431	86 431
Akumuleeritud kulum		-14 271	-14 271	-14 271
Jääkmaksumus		72 160	72 160	72 160
Ostud ja parendused	116 608		116 608	116 608
Muud ostud ja parendused	116 608		116 608	116 608
Amortisatsioonikulu	-53 445	-17 287	-70 732	-70 732
31.12.2009				
Soetusmaksumus	116 608	86 431	203 039	203 039
Akumuleeritud kulum	-53 445	-31 558	-85 003	-85 003
Jääkmaksumus	63 163	54 873	118 036	118 036

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
transpordivahend	56 915	56 915		
Kapitalirendikohustused kokku	56 915	56 915		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	63 163	63 163

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	56 915	56 915		
Laenukohustused kokku	56 915	56 915		

6 kuu EUR LIBOR (indeks), alusvaluuta EUR

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	575 335	333 778
Võlad töövõtjatele	3 909	8 000
Maksuvõlad	23 490	17 487
Muud võlad	2 266 493	1 848 421
Saadud ettemaksed	40 645	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 909 872	2 207 686

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad töövõtjatele	3 909	8 000

Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	2 264 616	2 264 616		
Muud võlad	1 877	1 877		
Kokku muud võlad	2 266 493	2 266 493		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 843 275	1 843 275		
Muud võlad	5 146	5 146		
Kokku muud võlad	1 848 421	1 848 421		

Lisa 13 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	40 645
Kokku saadud ettemaksed	40 645

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 702 577	1 837 592
Soome	954 374	855 125
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 656 951	2 692 717
Kokku müügitulu	2 656 951	2 692 717
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
jäemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	2 656 951	2 692 717
Kokku müügitulu	2 656 951	2 692 717

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist		9 977
Rendi- ja üüritulu	55 803	51 000
Muud		57
Kokku muud äritulud	55 803	61 034

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Varude allahindlus ja mahakandmine	-6 813	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 552 515	-1 207 154
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-278 869	-619 045
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 838 197	-1 826 199

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-209 881	-180 000
Mitmesugused bürookulud	-138 869	-122 944
Uurimis- ja arengukulud	-291 000	-197 694
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest		-56 697
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-639 750	-557 335

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-99 610	-92 303
Sotsiaalmaksud	-32 872	-31 922
töötuskindlustusmaks	-341	
Kokku tööjõukulud	-132 823	-124 225
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 139	
Muud	-235	-50 000
Kokku muud ärikulud	-3 374	-50 000

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	101	90
Intressikulud	-7 342	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-401	
Muud finantstulud ja -kulud		1 415
Kokku finantstulud ja -kulud	-7 642	1 505

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2009
Arvestatud tasu	58 063

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Helsiko Pluss (registrikood: 10568476) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR AJANJAN	Juhatuse liige	16.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 236
Kokku	10 925
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 236
Kokku	20 236

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 236
Kokku	10 925
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 925
Kokku	20 925

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	2656951	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Artur Ajanjan	36402080310	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6455542
Faks	+372 6466036
E-posti aadress	helsiko@helsiko.ee