

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Heelix Grupp AS

registrikood: 10171895

tänavatalu nimi, Valga tn 70
maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

vald: Tõrva vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 68607

telefon: +372 7633654, +372 55566500

faks: +372 7679525

e-posti aadress: enno@heelix.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Eraldised	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Aktsiakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 23 Intressitulud	20
Lisa 24 Intressikulud	20
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 26 Tulumaks	20
Lisa 27 Seotud osapooled	21
Lisa 28 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

AS Heelix Grupp on ettevõtte, mille põhiline tegevusvaldkond 2018 aastal oli kaubavedu maanteel (rahvusvahelised veod), kõrvaltegevusvaldkondadeks olid ehitusmaterjalide jaemüük oma kinnisvara rent.

Aruandeaasta neljandas kvartalis otsustati lõpetada tegevus ehitusmaterjalide jaemüügi ja oma kinnisvara rendi tegevusvaldkonnas. Ettevõtte realiseeris olulisel määral kinnisvara s.h. ehitusmaterjalide kaupluse - bensiinijaama, büroohoone ja Äärelinna kinnistu. Samuti vähendati autode ja haagiste arvu. Aruandeaasta lõpuga omab Heelix Grupp AS 6 vedukit ja 6 haagist.

2018 aastal moodustas AS Heelix Grupp müügitulu 973 414 eurot, võrreldes 2017 aastaga 54890 eurot vähem. Müügitulust 80 % moodustas kaubavedu maanteel (rahvusvaheline vedu), ehitusmaterjalide jaemüük 16 % ja enda kinnisvara rent 4 %. Ettevõtte 2018 aasta lõppes kahjumiga, summas 63675 eurot (2017 aasta kahjum oli 5 644 eurot).

Kõrvaltegevusvaldkondade lõpetamise ja vedukite vähendamise tõttu vähenes ettevõttes töötajate arv. Majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 12 töötajat. Tööjõukulude kogusumma oli 128 158 eurot (2017 aastal oli 15 töötajat, tööjõukulud 148 836 eurot).

Ettevõtte tegevjuhi töötasu moodustas 8400 eurot ja sisaldub eeltoodud tööjõukulude summades. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud ning soodustusi ei tehtud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nende volituste lõppemisel hüvitisi ei maksta.

Ettevõtte juhtkond on veendunud, et Heelix Grupp AS tegevus on jätkusuutlik, kuid arvestades praegust ettevõtte tegevuskeskkonna üldist olukorda, tuleb jälgida edasise arenguid turgudel ja sellest tulenevalt teha otsused edasise tegevusstrateegia osas.

Heelix Grupp AS majandustegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamiseks kasutatud valemid

	2018	2017	2016	
Käibevara	1417	1380	1528	
Lühiajalised kohustised	79	97	75	
Raha	629	681	695	
Kohustised	177	136	75	
Varad	1985	2234	2259	
Varud	10	59	65	
Aruandeaasta kasum	-64	-6	-17	
Omakapital	1808	2098	2183	
Finantssuhtarv	Valem		2018	2017
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustised		1338	1283
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustised		16,94	13,23
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustised		17,94	14,23
Maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustised		7,96	7,02
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad		0,09	0,06
Likviidsuskordaja	Käibevara-varud/Lühiajalised kohustused		17,81	13,62

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	628 766	681 138	2
Finantsinvesteeringud	473 846	390 133	3
Nõuded ja ettemaksed	303 790	250 393	4
Varud	10 128	58 771	7
Kokku käibevarad	1 416 530	1 380 435	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	241 388	173 021	4
Materiaalsed põhivarad	327 476	680 549	9
Kokku põhivarad	568 864	853 570	
Kokku varad	1 985 394	2 234 005	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 674	35 942	10
Võlad ja ettemaksed	39 643	60 637	11
Kokku lühiajalised kohustised	79 317	96 579	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	39 674	10
Võlad ja ettemaksed	98 000	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	98 000	39 674	
Kokku kohustised	177 317	136 253	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	30 000	128 000	15
Kohustuslik reservkapital	3 000	12 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 838 752	1 962 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 675	-5 644	
Kokku omakapital	1 808 077	2 097 752	
Kokku kohustised ja omakapital	1 985 394	2 234 005	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	973 414	1 028 304	16
Muud äritulud	62 862	7 206	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-792 921	-773 468	18
Mitmesugused tegevuskulud	-48 495	-53 786	19
Tööjõukulud	-128 158	-148 836	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-81 055	-102 946	9
Muud ärikulud	-945	-920	21
Ärikasum (kahjum)	-15 298	-44 446	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-12 053	49 240	22
Intressitulud	7 836	9 139	23
Intressikulud	-1 066	-1 818	24
Muud finantstulud ja -kulud	-11 094	2 241	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 675	14 356	
Tulumaks	-32 000	-20 000	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 675	-5 644	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 298	-44 446	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	81 055	102 946	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-62 862	-7 179	9,17
Muud korrigeerimised	-3 188	-2 851	
Kokku korrigeerimised	15 005	92 916	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 951	16 843	4
Varude muutus	48 643	6 379	7
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-20 994	10 322	11
Kokku rahavood äritegevusest	69 307	82 014	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-23 250	9,10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	157 615	98 441	4,9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-317 274	-41 376	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	213 459	35 773	3
Laekunud intressid	10 306	7 018	6,23
Laekunud dividendid	11 237	10 549	8,22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	75 343	87 155	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35 942	-83 173	10
Makstud intressid	-1 066	-1 818	10,24
Makstud dividendid	-128 000	-80 000	15,26
Makstud ettevõtte tulumaks	-32 000	-20 000	13,26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-197 008	-184 991	
Kokku rahavood	-52 358	-15 822	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	681 138	694 719	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52 358	-15 822	
Valuutakursside muutuste mõju	-14	2 241	25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	628 766	681 138	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	128 000	12 800	2 042 596	2 183 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 644	-5 644
Väljakuulutatud dividendid			-80 000	-80 000
31.12.2017	128 000	12 800	1 956 952	2 097 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-63 675	-63 675
Väljakuulutatud dividendid			-128 000	-128 000
Muutused reservides		-9 800	9 800	0
Muud muutused omakapitalis	-98 000			-98 000
31.12.2018	30 000	3 000	1 775 077	1 808 077

Aktiikapitali vähendamine toimus aktsiate väärtuse vähendamise teel 49 euro võrra aktsia kohta. Aktsiaseltsi aktsiate koguarv ei muutu. Aktiikapitali vähendamise tulemusena on aktiikapitali suurus 30000 eurot. Aktiikapitali vähendati seoses Aktsiaseltsi kapitali struktuuri korrigeerimisega, viimaks aktsiaseltsi aktiikapitali suurus vastavusse Aktsiaseltsi tegevusmahtudega ja strateegiliste eesmärkidega. Vähendatud aktiikapitali suurus on vastavuses seadusest ja Aktsiaseltsi põhikirjast tulenevate nõuetega. Aktiikapitali vähendamise arvelt tehakse aktsionäridele väljamakseid kolme aasta jooksul alates kolme kuu möödumisel aktiikapitali vähendamise äriregistrisse kandmisest ning tingimusel, et võlausaldajate tähtaegselt esitatud nõuded on tagatud või rahuldatud. Reservkapitali vähendamisel tekkinud vahendid summas 9800 eurot kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Heelix Grupp 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

AS Heelix Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otse meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud European Central Bank valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud European Central Bank valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Varud

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade ja teenuste kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Müügiks ostetud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud transpordikulust.

Kaupade ja materjalide soetusmaksumuse arvestamisel rakendatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Kaalutud keskmist arvutatakse ümber üks kord iga kuu lõpul.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 700 € ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 700 €, kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50 aastat
Transpordivahendid	7 aastat
Masinad, seadmed	3 aastat
Arvutustehnika	3 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendile andja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendile andja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasi lükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	11 269	4 282
Arvelduskontod	553 844	616 856
Tähtajalised hoiused	63 653	60 000
Kokku raha	628 766	681 138

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2016	342 914	342 914
Soetamine	41 376	41 376
Müük müügihinnas või lunastamine	-35 773	-35 773
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	41 542	41 542
Muud	74	74
31.12.2017	390 133	390 133
Soetamine	317 274	317 274
Müük müügihinnas või lunastamine	-213 459	-213 459
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-20 102	-20 102
31.12.2018	473 846	473 846

Aruandeperioodil laekus lühiajalistelt investeeringutelt dividende 11237 eurot (2017 aastal 10549 eurot).

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	81 320	81 320		
Ostjatelt laekumata arved	81 320	81 320		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 571	17 571		5
Muud nõuded	8	8		6
Intressinõuded	8	8		
Ettemaksed	16 311	16 311		
Tulevaste perioodide kulud	9 265	9 265		
Muud makstud ettemaksed	7 046	7 046		
Muud nõuded*	429 968	188 580	241 388	
Kokku nõuded ja ettemaksed	545 178	303 790	241 388	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	139 024	139 024		
Ostjatelt laekumata arved	139 024	139 024		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 611	17 611		5
Muud nõuded	2 478	2 478		6
Intressinõuded	2 478	2 478		
Ettemaksed	14 202	14 202		
Tulevaste perioodide kulud	6 904	6 904		
Muud makstud ettemaksed	7 298	7 298		
Muud nõuded*	250 099	77 078	173 021	
Kokku nõuded ja ettemaksed	423 414	250 393	173 021	

Ettemaksed

Tulevaste perioodide kulud:

* Kindlustuspoliisid on summas 8899 eurot (2017 oli 6287 eurot)

* Rahvusvaheliste autovedude autojuhtide reisikuludeks avansid 366 eurot (2017 oli 617 eurot).

Muud makstud ettemaksed:

sh

* Euroopa teemaksud on summas 1807 eurot (2017 oli 2605 eurot)

* Poolas tangitud diislikütuse tagastatav käibemaks 1179 eurot (2017 oli 555 eurot)

Muud nõuded*

sh

* Kinnistute müügi tasumata lühiajaline nõue on 119790 eurot ja pikaajaline nõue 230694 eurot. 2018 aastal laekus 45515 eurot (2017 oli lühiajaline jääk 42778 eurot, pikaajaline jääk 153221 eurot ja laekus 14632 eurot). Laekumiste lõpptähtaeg on 2022.aasta, intressimäärad 3,1% ja 4% aastas. Tagatisteks on hüpoteegid ja garantiid.

* Transpordivahendite müügi lühiajaline nõue on 67760 eurot ja pikaajaline nõue 4000 eurot. 2018 aastal laekus 52100 eurot (2017 aastal oli lühiajaline jääk 34300 eurot, pikaajaline jääk 19800 ja laekus 53200 eurot). Tagatiseks on müüdnud vara.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		13 752		10 488
Üksikisiku tulumaks		874		1 406
Sotsiaalmaks		4 307		5 803
Kohustuslik kogumispension		195		247
Töötuskindlustusmaksed		271		371
Ettemaksukonto jääk	17 571		17 611	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 571	19 399	17 611	18 315

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Intressinõuded	8	8
Kokku muud nõuded	8	8
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Intressinõuded	2 478	2 478
Kokku muud nõuded	2 478	2 478

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	10 128	12 926
Müügiks ostetud kaubad	0	45 845
Kokku varud	10 128	58 771

Mittelikviidset kaupa kanti maha summas 5428 eurot. Kauba jäägid müüdnud koos kinnistuga. Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varud likviidsed.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	74	74
Muud	-74	-74
31.12.2017	0	
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017		0
31.12.2018		0

Võrreldaval perioodil klassifitseeriti ümber pikaajalised finantsinvesteeringud lühiajalisteks finantsinvesteeringuteks.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	62 801	229 370	920 283	2 809	25 674	948 766	12 893	49 150	49 150	1 302 980
Akumuleeritud kulum	0	-66 534	-466 817	-2 311	-24 050	-493 178	-12 893			-572 605
Jääkmaksumus	62 801	162 836	453 466	498	1 624	455 588	0	49 150	49 150	730 375
Ostud ja parendused			206 300			206 300		-49 150	-49 150	157 150
Amortisatsioonikulu	0	-4 512	-97 236	-466	-732	-98 434				-102 946
Müügid			-104 030			-104 030				-104 030
31.12.2017										
Soetusmaksumus	62 801	228 603	753 850	2 103	25 674	781 627	12 893	0	0	1 085 924
Akumuleeritud kulum	0	-70 279	-295 350	-2 071	-24 782	-322 203	-12 893			-405 375
Jääkmaksumus	62 801	158 324	458 500	32	892	459 424	0	0	0	680 549
Amortisatsioonikulu	0	-4 238	-76 053	-32	-732	-76 817	0			-81 055
Müügid	-62 801	-151 921	-57 296			-57 296				-272 018
31.12.2018										
Soetusmaksumus	0	2 732	555 600	924	15 206	571 730	0			574 462
Akumuleeritud kulum	0	-567	-230 449	-924	-15 046	-246 419	0			-246 986
Jääkmaksumus	0	2 165	325 151	0	160	325 311	0			327 476

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Maa	74 500	
Ehitised	196 580	640
Masinad ja seadmed	63 800	110 569
Transpordi- vahendid	63 800	110 569
Kokku	334 880	111 209

Aruande perioodil müüdi kolm kinnistut, kaks vedukit DAF ja kaks poolhaagist.

Võrreldaval perioodil soetati omavahenditega kaks kardinpoolhaagist ja kapitalirendile võeti kaks vedukit DAF. Müüdi neli kasutatud vedukit DAF ja neli kasutatud kardinpoolhaagist.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Krediitdiasutus	39 674	39 674		1,8%	EUR	31.12.2019
Kapitalirendikohustised kokku	39 674	39 674				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Krediitdiasutus	75 616	35 942	39 674	1,8%	EUR	28.01.2020
Kapitalirendikohustised kokku	75 616	35 942	39 674			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	126 128	142 964
Kokku	126 128	142 964

Aruandeperioodil tasuti kapitalirendi põhiosa tagasimakseid summas 35942 eurot (2017 tasuti 83173 eurot), intresse tasuti 1066 eurot (2017 tasuti 1818 eurot).

Bilansipäeva seisuga on ettevõttel kaks kapitalirendilepingut.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6 190	6 190		
Võlad töövõtjatele	14 054	14 054		12
Maksuvõlad	19 399	19 399		5
Muud võlad	98 000	0	98 000	
Intressivõlad	0	0		
Muud viitvõlad	98 000		98 000	
Saadud ettemaksed	0	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	137 643	39 643	98 000	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	23 142	23 142		
Võlad töövõtjatele	18 968	18 968		12
Maksuvõlad	18 315	18 315		5
Muud võlad	10	10		
Muud viitvõlad	10	10		
Saadud ettemaksed	202	202		
Muud saadud ettemaksed	202	202		
Kokku võlad ja ettemaksed	60 637	60 637		

Muud viitvõlad

aktsiakapitali vähendamise arvelt summas 98000 eurot tehakse aktsionäridele väljamakseid kolme aasta jooksul.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	11 870	14 567
Puhkusetasude kohustis	2 184	4 401
Kokku võlad töövõtjatele	14 054	18 968

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Dividendi tulumaksueraldis	0	20 000	-20 000	0
Kokku eraldised	0	20 000	-20 000	0
	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Dividendi tulumaksueraldis		32 000	-32 000	
Kokku eraldised		32 000	-32 000	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 420 062	1 565 562
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	355 015	391 390
Kokku tingimuslikud kohustised	1 775 077	1 956 952

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks bilansipäeva seisuga ettevõtte vaba omakapitali.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	30 000	128 000
Aktsiate arv (tk)	2 000	2 000
Aktsiate nimiväärtus	15	64

Aktsiaseltsi Heelix Grupp põhikirja kohaselt on seltsi miinimumkapital 25000 eurot ja maksimumkapital 100000 eurot. Seisuga 31.12.2018 jaguneb aktsiakapital 2000 nimeliseks aktsiaks nimiväärtusega 15 eurot.

Aktsionäride üldkoosolek 11.06.2018.a. otsustas maksta ettevõtte aktsionäridele dividende summas 128000 eurot, millega kaasnes tulumaksukulu 32000 eurot.

Maksimaalselt võimaliku dividendide suurus ja sellega sel juhul kaasneva tulumaksukohustuse kohta on toodud informatsioon lisas 14.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 228	164 880
Saksamaa	351 051	412 234
Belgia	336 500	349 515
Tšehhi	98 560	101 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	973 339	1 028 304
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	75	0
Kokku müügitulu	973 414	1 028 304
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rahvusvaheline kaubavedu maanteel	786 186	863 424
Muude ehitusmaterjalide jaemüük	159 541	134 207
Muud teenused	27 687	30 673
Kokku müügitulu	973 414	1 028 304

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	62 862	7 179	9
Muud	0	27	
Kokku muud äritulud	62 862	7 206	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-10 532	-15 581
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-132 344	-98 963
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-46 530	-31 360
Energia	-236 205	-269 898
Kütus	-236 205	-269 898
Varuosad ja remont	-34 487	-28 950
Euroopa teemaksud	-71 631	-77 191
Kindlustuskulud	-21 001	-24 841
Muud põhitegevuse teenused, laevapiletid	-150 951	-115 971
Lähetuskulud	-89 240	-110 713
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-792 921	-773 468

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	-14 918	-14 436
Elektrienergia	-12 166	-11 905
Soojusenergia	-2 752	-2 531
Mitmesugused bürookulud	-2 841	-2 356
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 415	-5 384
Pangateenused	-973	-975
Sidekulud	-3 143	-3 895
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	-14 607	-14 876
Muud	-7 598	-11 864
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-48 495	-53 786

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-96 555	-112 089
Sotsiaalmaksud	-31 181	-36 268
Haigushüvitised	-422	-479
Kokku tööjõukulud	-128 158	-148 836
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	15

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	-41	0
Annetused	-250	-500
Liikmemaksud	-420	-420
Muud	-234	0
Kokku muud ärikulud	-945	-920

Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-23 290	38 691
Laekunud dividendid	11 237	10 549
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-12 053	49 240

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	246	3 712
Muud intressitulud	7 590	5 427
Kokku intressitulud	7 836	9 139

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	-1 066	-1 818
Kokku intressikulud	-1 066	-1 818

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-14	2 241	
Diskonteeritud intressikulu	-11 080	0	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-11 094	2 241	

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	128 000	32 000	80 000	20 000
Eesti	128 000	32 000	80 000	20 000
Kokku	128 000	32 000	80 000	20 000

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	8 400	7 700

Aruandeperioodil ja võrreldaval perioodil ei ole tehinguid seotud osapooltega tehtud.

Lisa 28 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäeva järgselt pole toimunud tehinguid ja sündmusi, mis erineks ettevõtte tavapärasest äritegevusest ning mida tuleks täiendavalt avalikustada käesolevas aruandes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2019

Heelix Grupp AS (registrikood: 10171895) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNO JÄRVEKALD	Juhatuse liige	27.02.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Heelix Grupp AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Heelix Grupp AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeauditori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste tn 4, Tartu linn, Tartu maakond, 50411

27.02.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Heelix Grupp AS (registrikood: 10171895) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	27.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 838 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 675
Kokku	1 775 077
Jaotamine	
Dividendideks	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 615 077
Kokku	1 775 077

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 838 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 675
Kokku	1 775 077
Jaotamine	
Dividendideks	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 615 077
Kokku	1 775 077

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	786186	80.77%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	159540	16.39%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27688	2.84%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7633654
Faks	+372 7679525
Mobiiltelefon	+372 55566500
E-posti aadress	enno@heelix.ee