

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Heelix Grupp AS

registrikood: 10171895

tänava/talu nimi, Valga mnt 70
maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68607

telefon: +372 7633654

faks: +372 7679525

e-posti aadress: info@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	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
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	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 23 Intressitulud	20
Lisa 24 Intressikulud	20
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 26 Tulumaks	21
Lisa 27 Seotud osapooled	21
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

AS Heelix Grupp on ettevõtte, mille põhilised tegevusvaldkonnad 2016. aastal olid kaubavedu maanteel (rahvusvahelised vedod), ehitusmaterjalide jaemüük ja oma kinnisvara rent.

Ettevõtte omab 10 sadulveokit, mis kõik vastavad Euro 5 nõuetele ja 10 poolhaagist. Ehitusmaterjalide kauplus asub Tõrvas. Ettevõtte enda kinnisvara erinevate objektide ja ruumide kohta on sõlmitud pikaajalised rendilepingud ettevõtetega Olerex AS, Tele2 Eesti AS ja G4S Eesti AS.

2016.aastal moodustas AS Heelix Grupp müügitulu 1 007 110 eurot, võrreldes 2015 aastaga 18504 eurot vähem. Müügitulust 81,08% moodustas kaubavedu maanteel (rahvusvaheline vedu), ehitusmaterjalide jaemüük 15,79% ja enda kinnisvara rent 3,13%. Ettevõtte 2016.aasta lõppes kahjumiga, summas 16565 eurot (2015 aasta kahjum oli 9438 eurot).

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 16 töötajat. Tööjõukulude kogusumma oli 147 878 eurot (2015.aastal oli 17 töötajat, tööjõukulud 151 606 eurot).

Ettevõtte tegevjuhi töötasu moodustas 7200 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.

Ettevõttes 2016 aastal investeringuid ei tehtud. Aruandeaatal sõlmiti eellepingud kahe uue veduki (EURO 6) ja kahe poolhaagise soetamiseks 2017. aasta esimeses kvartalis.

Tervikuna võib ettevõtte finantsseisundit hinnata stabiilseks ja väljavaated heaks ning ettevõtte tegevusvaldkondade majandustegevust ümbritsevatele majandustingimustele vastavaks.

Majandustegevusest ja investeringutest lähtuvad valuutakursi, intressimäärade muutuse ning börsikursi muutuse riskid ei ole ettevõtte jaoks olulise tähtsusega.

Ettevõtte juhtkond on veendunud, et Heelix Grupp AS tegevus on jätkusuutlik ja stabiilne ning suudab olemasolevat turupositsiooni hoida, arvestades praegust ettevõtte tegevuskeskkonna üldist olukorda.

Heelix Grupp AS majandustegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamiseks kasutatud valemid

	2016	2015	2014
Käibevara	1528	1392	1687
Lühiajalised kohustused	75	113	155
Raha	695	383	493
Kohustused	75	138	173
Varad	2259	2418	2542
Varud	65	70	72
Aruandeaasta kasum	-17	-9	30

Omakapital	2183	2280	2369
Finantssuhtarv	Valem	2016	2015
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	1453	1279
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused	19,37	11,32
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	20,37	12,32
Maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustused	9,27	3,39
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,03	0,06
Likviidsuskordaja	Käibevara-varud/Lühiajalised kohustused	19,51	11,71
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmine varad	0	0
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0	0

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	694 719	383 211	2
Finantsinvesteeringud	342 914	277 610	3
Nõuded ja ettemaksed	425 368	660 888	4
Varud	65 150	69 898	7
Kokku käibevarad	1 528 151	1 391 607	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	74	74	8
Nõuded ja ettemaksed	0	220 482	4
Materiaalsed põhivarad	730 375	806 070	9
Kokku põhivarad	730 449	1 026 626	
Kokku varad	2 258 600	2 418 233	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 889	50 925	10
Võlad ja ettemaksed	50 315	62 458	11
Kokku lühiajalised kohustised	75 204	113 383	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	24 889	10
Kokku pikaajalised kohustised	0	24 889	
Kokku kohustised	75 204	138 272	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	128 000	128 000	15
Kohustuslik reservkapital	12 800	12 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 059 161	2 148 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 565	-9 438	
Kokku omakapital	2 183 396	2 279 961	
Kokku kohustised ja omakapital	2 258 600	2 418 233	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 007 110	1 025 614	16
Muud äritulud	1 978	2 003	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-754 340	-738 146	18
Mitmesugused tegevuskulud	-46 273	-40 438	19
Tööjõukulud	-147 878	-151 606	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-98 457	-113 326	9
Muud ärikulud	-864	-794	21
Ärikasum (kahjum)	-38 724	-16 693	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	26 071	7 942	22
Intressitulud	18 249	20 438	23
Intressikulud	-916	-775	24
Muud finantstulud ja -kulud	-1 245	-350	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 435	10 562	
Tulumaks	-20 000	-20 000	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 565	-9 438	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-38 724	-16 693	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	98 457	113 326	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 978	-1 999	9,17
Muud korrigeerimised	-2 302	-2 648	22
Kokku korrigeerimised	94 177	108 679	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 606	46 005	4
Varude muutus	4 748	2 186	7
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-12 143	-12 588	11
Kokku rahavood äritegevusest	12 452	127 589	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-51 384	-24 254	9,10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	70 640	84 031	4,9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-230 880	-115 397	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	185 236	46 160	3
Antud laenud	0	-80 000	
Antud laenude tagasimaksed	451 879	51 000	6
Laekunud intressid	17 938	22 007	4,23
Laekunud dividendid	8 713	8 796	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	452 142	-7 657	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-50 925	-66 185	10
Makstud intressid	-916	-775	10,24
Makstud dividendid	-80 000	-129 600	15,26
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 000	-32 400	13,26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-151 841	-228 960	
Kokku rahavood	312 753	-109 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	383 211	492 589	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	312 753	-109 028	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 245	-350	25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	694 719	383 211	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	128 000	12 800	2 228 599	2 369 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 438	-9 438
Väljakuulutatud dividendid			-80 000	-80 000
31.12.2015	128 000	12 800	2 139 161	2 279 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 565	-16 565
Väljakuulutatud dividendid			-80 000	-80 000
31.12.2016	128 000	12 800	2 042 596	2 183 396

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Heelix Grupp 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevatel 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 2016 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	4 676	6 169
Arvelduskontod	482 506	277 075
Tähtajalised hoiused	207 537	99 967
Kokku raha	694 719	383 211

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	206 580	206 580
Soetamine	115 397	115 397
Müük müügihinnas või lunastamine	-46 160	-46 160
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 793	1 793
31.12.2015	277 610	277 610
Soetamine	230 880	230 880
Müük müügihinnas või lunastamine	-185 236	-185 236
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 660	19 660
31.12.2016	342 914	342 914

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	149 262	149 262		
Ostjatelt laekumata arved	149 262	149 262		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 862	23 862		5
Muud nõuded	357	357		6
Intressinõuded	357	357		
Ettemaksed	14 556	14 556		
Tulevaste perioodide kulud	10 304	10 304		
Muud makstud ettemaksed	4 252	4 252		
Muud nõuded*	237 331	237 331		
Kokku nõuded ja ettemaksed	425 368	425 368		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	121 183	121 183		
Ostjatelt laekumata arved	121 183	121 183		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 592	11 592		5
Muud nõuded	451 925	451 925		6
Laenunõuded	451 879	451 879		
Intressinõuded	46	46		
Ettemaksed	19 299	19 299		
Tulevaste perioodide kulud	11 044	11 044		
Muud makstud ettemaksed	8 255	8 255		
Muud nõuded*	277 371	56 889	220 482	
Kokku nõuded ja ettemaksed	881 370	660 888	220 482	

Ettemaksed

Tulevaste perioodide kulud:

* Kindlustuspoliisid on summas 9607 eurot (2015 oli 8424 eurot)

* Rahvusvaheliste autovedude autojuhtide reisikuludeks avansid 697 eurot (2015 oli 2620 eurot).

Muud makstud ettemaksed :

* Euroopa teemaksud on summas 2740 eurot (2015 oli 1342 eurot)

* Poolas tangitud diislikütuse tagastatav käibemaks 1512 eurot (2015 oli 6913 eurot)

Muud nõuded*

* Kinnistu müük järelmaksuga 210631 eurot 2016 tasuti 39740 eurot (2015 tasuti 42531 eurot).

* Transpordivahendite müük järelmaksuga 26700 eurot. 2016 tasuti 13500 eurot 2015.a.müügilepingu ja 17400 eurot 2016.a. müügilepingu alusel.(2015 tasuti 15900 eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 771			6 999
Üksikisiku tulumaks		2 255		2 483
Sotsiaalmaks		5 796		6 015
Kohustuslik kogumispension		248		248
Töötuskindlustusmaksed		366		373
Ettemaksukonto jääk	13 091		11 592	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 862	8 665	11 592	16 118

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Intressinõuded	357	357			
Kokku muud nõuded	357	357			
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	451 879	451 879	3%	EUR	2016
Laen juriidilisele isikule	451 879	451 879	3%	EUR	2016
Intressinõuded	46	46			
Kokku muud nõuded	451 925	451 925			

Antud laenudelt arvestati ja tasuti 2016.aasta eest intresse summas 13519 eurot (2015 oli 14255 eurot). Laen juriidilise isiku poolt tagastati 2016.a.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	14 842	16 168
Müügiks ostetud kaubad	50 308	53 730
Kokku varud	65 150	69 898

Varude allahindlust 2016 aastal ega ka võrreldaval perioodil ei ole toimunud. Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varud

likviidsed.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	74	74
31.12.2015	74	74
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	74	74
31.12.2016	74	74

Aruandeperioodil laekus lühiajalistelt ja pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt dividende 8713 eurot (2015 aastal 8796 eurot).

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014										
Soetusmaksumus	62 801	229 370	1 180 093	3 930	23 440	1 207 463	12 893			1 512 527
Akumuleeritud kulum	0	-57 510	-559 793	-3 372	-23 316	-586 481	-12 893			-656 884
Jääkmaksumus	62 801	171 860	620 300	558	124	620 982	0			855 643
Ostud ja parendused			128 900	1 354		130 254				130 254
Amortisatsioonikulu	0	-4 512	-107 963	-727	-124	-108 814	0			-113 326
Müügid			-66 501			-66 501				-66 501
31.12.2015										
Soetusmaksumus	62 801	229 370	1 026 376	3 232	23 440	1 053 048	12 893			1 358 112
Akumuleeritud kulum	0	-62 022	-451 640	-2 047	-23 440	-477 127	-12 893			-552 042
Jääkmaksumus	62 801	167 348	574 736	1 185	0	575 921	0			806 070
Ostud ja parendused					2 234	2 234		49 150	49 150	51 384
Amortisatsioonikulu	0	-4 512	-92 648	-687	-610	-93 945				-98 457
Müügid			-28 622			-28 622				-28 622
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	30 600	68 500
Transpordivahendid	30 600	68 500
Kokku	30 600	68 500

Aruandeperioodil müüdi üks veduk koos kardinpoolhaagisega ja tehti ettemaks uue veduki ja kardinpoolhaagise soetamiseks 2017.aastal.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Krediidiasutus	24 889	24 889		1,8%	EUR	15.09.2017
Kapitalirendikohustised kokku	24 889	24 889				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Krediidiasutus	18 000	18 000		1,9%	EUR	31.12.2016
Krediidiasutus	57 814	32 925	24 889	1,8%		
Kapitalirendikohustised kokku	75 814	50 925	24 889			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	85 776	163 344
Kokku	85 776	163 344

Aruandeperioodil tasuti kapitalirendi põhiosa tagasimakseid summas 50925 eurot. (2015 tasuti 66185 eurot). Intresse tasuti 916 eurot (2015 tasuti 775 eurot).

Bilansipäeva seisuga on ettevõtteel kaks kapitalirendilepingut.

Jaauanuaris 2017.a. on sõlmitud kaks liisingulepingut. Kapitalirendile 36 kuuks intressiga 1,8% võetakse kaks vedukit.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 491	20 491	
Võlad töövõtjatele	21 153	21 153	12
Maksuvõlad	8 665	8 665	5
Muud võlad	6	6	
Muud viitvõlad	6	6	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 315	50 315	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 840	27 840	
Võlad töövõtjatele	18 495	18 495	12
Maksuvõlad	16 118	16 118	5
Muud võlad	5	5	
Muud viitvõlad	5	5	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 458	62 458	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	16 044	12 640
Puhkusetasude kohustis	5 109	5 755
Lähetuse päevara	0	100
Kokku võlad töövõtjatele	21 153	18 495

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Dividendi tulumaksueraldis	12 400	20 000	-32 400	0
Kokku eraldised	12 400	20 000	-32 400	0

	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Dividendi tulumaksueraldis	0	20 000	-20 000	0
Kokku eraldised	0	20 000	-20 000	0

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 634 077	1 711 329
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	408 519	427 832
Kokku tingimuslikud kohustised	2 042 596	2 139 161

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	128 000	128 000
Aktsiate arv (tk)	2 000	2 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Aktsiaseltsi Heelix Grupp põhikirja kohaselt on seltsi miinimumkapital 128000 eurot ja maksimumkapital 512000 eurot. Seisuga 31.12.2016 jaguneb aktsiakapital 2000 nimeliseks aktsiaks nimiväärtusega 64 eurot.

Aktsionäride üldkoosolek 25.05.2016.a. otsustas maksta ettevõtte aktsionäridele dividende summas 80000 eurot, millega kaasnes

tulumaksukulu 20000 eurot.

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

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	190 524	194 360
Saksamaa	385 560	565 253
Tšehhi	268 420	141 313
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	162 606	66 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 007 110	967 426
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	58 188
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	58 188
Kokku müügitulu	1 007 110	1 025 614
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rahvusvaheline kaubavedu maanteel	816 573	831 254
Muude ehitusmaterjalide jaemüük	159 004	163 976
Muud teenused	31 533	30 384
Kokku müügitulu	1 007 110	1 025 614

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 978	1 999
Muud	0	4
Kokku muud äritulud	1 978	2 003

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-18 490	-19 077
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-118 639	-124 681
Energia	-278 860	-340 786
Kütus	-278 860	-340 786
Alltöövõtutööd	-13 180	-8 571
Varuosad ja remont	-43 460	-42 911
Euroopa teemaksud	-83 271	-78 250
Kindlustuskulud	-22 441	-22 582
Muud põhitegevuse teenused	-63 855	-18 566
Lähetuskulud	-112 144	-82 722
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-754 340	-738 146

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	-14 476	-12 350
Elektrienergia	-11 522	-10 114
Soojusenergia	-2 954	-2 236
Mitmesugused bürookulud	-6 832	-4 091
Riiklikud ja kohalikud maksud	-5 526	-6 117
Pangateenused	-1 293	-1 250
Sidekulud	-3 460	-3 389
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	-14 686	-13 241
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-46 273	-40 438

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-111 418	-114 357
Sotsiaalmaksud	-36 219	-36 971
Haigushüvitised	-241	-278
Kokku tööjõukulud	-147 878	-151 606
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	17

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-14	-44
Annetused	-430	-330
Liikmemaksud	-420	-420
Kokku muud ärikulud	-864	-794

Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	17 358	-854
Laekunud dividendid	8 713	8 796
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	26 071	7 942

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	119	714
Intressitulu laenudelt	13 519	14 255
Muud intressitulud	4 611	5 469
Kokku intressitulud	18 249	20 438

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	-916	-775
Kokku intressikulud	-916	-775

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 245	-350
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 245	-350

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	80 000	20 000	80 000	20 000
Eesti	80 000	20 000	80 000	20 000
Kokku	80 000	20 000	80 000	20 000

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juriidiline isik	51 000	3%	EUR	2015

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruandeperioodil ei ole seotud osapooltega tehinguid tehtud. Eelmistel perioodidel tehtud tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

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: 01.03.2017

Heelix Grupp AS (registrikood: 10171895) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNO JÄRVEKALD	Juhatuse liige	01.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Heelix Grupp AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Heelix Grupp AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 hea raamatupidamistavaga 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu linn, Tartu maakond, 50411

01.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Heelix Grupp AS (registrikood: 10171895) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	01.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 059 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 565
Kokku	2 042 596
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 962 596
Kokku	2 042 596

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 059 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 565
Kokku	2 042 596
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 962 596
Kokku	2 042 596

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	816573	81.08%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	159004	15.79%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	31533	3.13%	Ei

Sidevahendid

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