

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Heelix Grupp AS

registrikood: 10171895

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

linn: Tõrva linn

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 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	14
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Muud võlad	17
Lisa 14 Eraldised	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Aktsiakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21
Lisa 24 Intressikulud	21
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 26 Tulumaks	22
Lisa 27 Seotud osapooled	22
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Aktsiaseltsil Heelix Grupp majandusaastal 2014 jätkus ettevõtte plaanipärane areng. Ettevõtte finantsseisund ja -tegevus majandusaasta jooksul püsis stabiilsena.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas AS Heelix Grupp müügitulu 1 242 434 eurot, võrreldes eelmise aastaga 347 eurot vähem. Müügitulust 83,0% moodustas kaubavedu maanteel (rahvusvaheline vedu), 14,7% ehitusmaterjalide ja ehitustarvete jaemüük ja 2,3% kinnisvara rentimine.

Ettevõtte 2014. aasta puhaskasum moodustas 29 709 eurot, 2013. aasta kasum oli 19 737 eurot.

Tervikuna võib ettevõtte finantsseisundit hinnata rahuldavaks..

Lähteandmed finantssuhtarvude arvutamiseks (tuh.eurodes)

	2014	2013	2012
Käibevara	1687	1470	1616
Lühiajalised kohustused	155	222	272
Raha	493	544	355
Kohustused	173	222	291
Varad	2542	2625	2675
Varud	72	74	72
Aruandeaasta kasum	30	20	6
Omakapital	2369	2404	2384

Finantssuhtarv	Valem	2014	2013
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	1532	1248
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused	9,88	5,62
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	10,88	6,62
Maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustused	3,18	2,45
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,07	0,08
Likviidsuskordaja	Käibevara-varud/Lühiajalised kohustused	10,42	6,29
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmiised varad	0,011	0,008
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,008	0,008

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 144000 eurot. Omavahendite arvelt soetati kolm Kõgel kardin poolhaagist ja kapitalirendi tingimustel soetati sadulauto MAN TGX.

Personal

AS Heelix Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 18 töötajat. Tööjõukulude kogusumma oli 141690 eurot. (2013. aastal 18 töötajat, tööjõukulud 142776 eurot).

Ettevõtte tegevjuhi töötasu sisaldub eeltoodud töötasu summades ning oli 7200 eurot..

Juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ei makstud ning soodustusi ei tehtud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nende volituste lõppemisel hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Heelix Grupp põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	492 589	543 979	2
Finantsinvesteeringud	206 580	169 401	3
Nõuded ja ettemaksed	915 475	682 400	4
Varud	72 084	74 436	7
Kokku käibevara	1 686 728	1 470 216	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	74	74	8
Nõuded ja ettemaksed	0	292 902	4
Materiaalne põhivara	855 643	862 127	9
Kokku põhivara	855 717	1 155 103	
Kokku varad	2 542 445	2 625 319	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 000	18 778	10
Võlad ja ettemaksed	124 646	178 217	11
Eraldised	12 400	24 634	14
Kokku lühiajalised kohustused	155 046	221 629	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 000	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	18 000	0	
Kokku kohustused	173 046	221 629	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	128 000	128 000	16
Kohustuslik reservkapital	12 800	12 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 198 890	2 243 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 709	19 737	
Kokku omakapital	2 369 399	2 403 690	
Kokku kohustused ja omakapital	2 542 445	2 625 319	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 242 434	1 242 781	17
Muud äritulud	4 464	281	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-925 165	-937 737	19
Mitmesugused tegevuskulud	-41 987	-44 269	20
Tööjõukulud	-141 690	-142 776	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-130 255	-119 185	9
Muud ärikulud	-1 589	-23 607	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 212	-24 512	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	40 206	45 978	23
Intressikulud	-1 071	-645	24
Muud finantstulud ja -kulud	590	-1 084	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 937	19 737	
Tulumaks	-16 228	0	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 709	19 737	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 212	-24 512	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	130 255	119 185	9,18
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 462	21 632	9
Muud korrigeerimised	-1 925	-1 699	23
Kokku korrigeerimised	123 868	139 118	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 263	-32 022	4
Varude muutus	2 352	-2 571	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 499	10 405	11
Kokku rahavood äritegevusest	115 670	90 418	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-66 423	0	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	61 489	67 550	4,9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-49 273	-113 518	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	25 719	121 981	3
Antud laenude tagasimaksed	0	79 000	4
Laekunud intressid	20 243	15 268	4,23
Laekunud dividendid	8 663	9 437	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	418	179 718	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-54 698	27
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 463	-24 956	10
Makstud intressid	-1 071	-645	10,24
Makstud dividendid	-107 072	0	13,26
Makstud ettevõtte tulumaks	-28 462	0	14,26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-168 068	-80 299	
Kokku rahavood	-51 980	189 837	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	543 979	355 226	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 980	189 837	
Valuutakursside muutuste mõju	590	-1 084	25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	492 589	543 979	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	128 000	12 800	2 243 153	2 383 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 737	19 737
31.12.2013	128 000	12 800	2 262 890	2 403 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 709	29 709
Makstud dividendid			-64 000	-64 000
31.12.2014	128 000	12 800	2 228 599	2 369 399

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Heelix Grupp 2014. 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

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks - kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused). Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded), mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks - kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Investeeringud aktsiatesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata - kajastatakse soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele.

Raha

Raha kassas ja panga, nõudmiseni hoiused, paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud European Central Bank valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud European Central Bank valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on lühiajalised finantsinvesteeringud, mis kuuluvad ettevõtte käibevara hulka, kui need on soetatud edasimüügi eesmärgil ja realiseerimiseks ühe aasta jooksul. Lühiajalised finantsinvesteeringud võetakse arvele soetusmaksumuses, milleks on nende eest makstava tasu õiglane väärtus. Bilansipäeval toimub ümberhindlus turuväärtusele. Väärtuse muutust kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna või finantskuluna. Pikaajalised finantsinvesteeringud on pikaajalised investeeringud aktsiatesse ja neid kajastatakse bilansis põhivarana.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalised nõuded ja tehtud ettemaksud kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või haldamisesmärgidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 aastat
Transpordivahendid (vedukid)	8 aastat
Transpordivahendid (haagised)	6 aastat
Arvutid	3 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	4 aastat

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Finantskohustused on lepingulised kohustused : võlad tarnijate, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused, mis kuuluvad arveldamisele rahas. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega 2015. aastal, on ära toodud aastaaruande lisas 15.

Tulud

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab omakapitali.

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 teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega 2015. aastal, on ära toodud aastaaruande lisa 15.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele, sealhulgas omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	4 270	2 832
Arvelduskontod	368 589	396 653
Tähtajalised hoiused	119 730	144 494
Kokku raha	492 589	543 979

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	172 189	172 189
Soetamine	113 518	113 518
Müük müügihinnas või lunastamine	-121 981	-121 981
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 675	5 675
31.12.2013	169 401	169 401
Soetamine	49 273	49 273
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 719	-25 719
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	13 625	13 625
31.12.2014	206 580	206 580

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	166 498	166 498		
Ostjatelt laekumata arved	166 498	166 498		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 963	10 963		5
Muud nõuded	424 494	424 494		6
Laenunõuded	422 879	422 879		
Intressinõuded	1 615	1 615		
Ettemaksed	8 943	8 943		
Muud nõuded*	304 577	304 577		
Kokku nõuded ja ettemaksed	915 475	915 475		

	31.12.2013	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	179 574	179 574		
Ostjatelt laekumata arved	179 574	179 574		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 310	9 310		5
Muud nõuded	424 895	424 895		6
Laenunõuded	422 879	422 879		
Intressinõuded	2 016	2 016		
Ettemaksed	8 517	8 517		
Muud nõuded*	353 006	60 104	292 902	
Kokku nõuded ja ettemaksed	975 302	682 400	292 902	

Ettemaksed - tulevaste perioodide kulud:

*kindlustuspoliisid on summas 7394 eurot (2013 oli 7077 eurot);

*Euroopa teemaksud on summas 1549 eurot (2013 oli 1440 eurot);

Muud nõuded *

Kinnistu müük järelmaksuga: 292902 eurot (2013 oli 334591 eurot). Aruandeperioodil laekus järelmaksu 41689 eurot. Poolas tangitud diislikütuse tagastatav käibemaks: 10782 eurot (2013 oli 17446 eurot)

Rahvusvaheliste autovedude autojuhtide reisikulude avansid :774 eurot (2013 oli 958 eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 044		11 638
Üksikisiku tulumaks		2 557		2 487
Sotsiaalmaks		6 094		5 779
Kohustuslik kogumispension		258		251
Töötuskindlustusmaksed		426		450
Ettemaksukonto jääk	10 963		9 310	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 963	19 379	9 310	20 605

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	422 879	422 879			
Laen juriidilisele isikule	51 000	51 000	3%	EUR	2015
Laen juriidilisele isikule	371 879	371 879	3%	EUR	2015
Intressinõuded	1 615	1 615			
Kokku muud nõuded	424 494	424 494			

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	422 879	422 879			
Laen juriidilisele isikule	51 000	51 000	3%	€	2014
Laen juriidilisele isikule	371 879	371 879	3%	€	2014
Intressinõuded	2 016	2 016			
Kokku muud nõuded	424 895	424 895			

Antud laenudelt arvestati 2014.aasta eest intresse summas 12686 eurot (2013 oli 13114 eurot). Bilansipäeva seisuga tasumata intressid summas 1530 eurot (2013 oli 1958 eurot). Laenud ja kogunenud intressid tasutakse 2015.aasta jooksul.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	9 800	19 451
Müügiks ostetud kaubad	62 284	54 985
Kokku varud	72 084	74 436

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	74	74
31.12.2013	74	74
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	74	74
31.12.2014	74	74

Aruandeperioodil laekus lühiajalistelt ja pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt dividende 8663 eurot ja eelmisel majandusaastal 9437 eurot.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	62 801	229 370	1 328 407	5 672	23 440	1 357 519	15 130	1 664 820
Akumuleeritud kulum	0	-48 486	-517 153	-2 814	-22 743	-542 710	-15 130	-606 326
Jääkmaksumus	62 801	180 884	811 254	2 858	697	814 809	0	1 058 494
Ostud ja parendused								0
Amortisatsioonikulu	0	-4 512	-112 877	-1 391	-405	-114 673	0	-119 185
Müügid			-77 182			-77 182		-77 182
31.12.2013								
Soetusmaksumus	62 801	229 370	1 118 140	5 672	23 440	1 147 252	12 893	1 452 316
Akumuleeritud kulum	0	-52 998	-496 945	-4 205	-23 148	-524 298	-12 893	-590 189
Jääkmaksumus	62 801	176 372	621 195	1 467	292	622 954	0	862 127
Ostud ja parendused			144 000	423		144 423		144 423
Amortisatsioonikulu	0	-4 512	-124 243	-1 332	-168	-125 743		-130 255
Müügid			-15 338			-15 338		-15 338
Muud muutused			-5 314			-5 314		-5 314
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	19 800	55 550
Transpordivahendid	19 800	55 550
Kokku	19 800	55 550

Aruandeperioodil soetati kolm Kõgel kardin poolhaagist, sadulauto MAN (kapitalirendi tingimustel) ja arvuti.

Aruandeperioodil lõppes ühe transpordivahendi kapitalirent. Transpordivahendi jääkmaksumus oli 5314 eurot ja kohustuse jääk 5314 eurot.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia	36 000	18 000	18 000	1,99	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	36 000	18 000	18 000			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia	7 427	7 427		3,3%	EUR	2014
DNB Pank	11 351	11 351		2,0%	EUR	2014
Kapitalirendikohustused kokku	18 778	18 778				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	70 200	70 593
Kokku	70 200	70 593

Aruandeperioodil tasuti liisingulepingute osamakseid summas 31463 eurot (2013 oli 24956 eurot). Intresse tasuti 1071 eurot (2013 oli 645 eurot). Bilansipäeva seisuga on ettevõttel üks kapitalirendileping.

Aruandeperioodil lõppes ühe transpordivahendi kapitalirendi leping vaata lisa 9.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 315	36 315	
Võlad töövõtjatele	18 913	18 913	12
Maksuvõlad	19 379	19 379	5
Muud võlad	50 039	50 039	13
Dividendivõlad	49 600	49 600	
Muud viitvõlad	439	439	
Kokku võlad ja ettemaksed	124 646	124 646	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 351	43 351	
Võlad töövõtjatele	21 519	21 519	12
Maksuvõlad	20 605	20 605	5
Muud võlad	92 678	92 678	13
Dividendivõlad	92 672	92 672	
Muud viitvõlad	6	6	
Saadud ettemaksed	64	64	
Kokku võlad ja ettemaksed	178 217	178 217	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	13 044	12 409
Puhkusetasude kohustus	5 819	9 110
Lähetuse päevara	50	0
Kokku võlad töövõtjatele	18 913	21 519

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	49 600	49 600
Muud viitvõlad	439	439
Kokku muud võlad	50 039	50 039
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	92 672	92 672
Muud viitvõlad	6	6
Kokku muud võlad	92 678	92 678

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Dividendi tulumaksueraldis	24 634			24 634
Kokku eraldised	24 634			24 634
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Dividendi tulumaksueraldis	24 634	16 228	-28 462	12 400
Kokku eraldised	24 634	16 228	-28 462	12 400

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 782 879	1 787 683
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	445 720	475 207
Kokku tingimuslikud kohustused	2 228 599	2 262 890

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

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 31.12.2014 jaguneb aktsiakapital 2000 nimeliseks aktsiaks nimiväärtusega 64 eurot.

Aktsionäride üldkoosolek 10.06.2014.a. otsustas maksta ettevõtte aktsionäridele dividende summas 64000 eurot, millega kaasnes tulumaksukulu 17013 eurot. Väljamaksmata dividendid majandusaasta lõpuks summas 49600 eurot, mille pealt on arvestatud eraldis dividendi väljamaksmisel tekkiva tulumaksukohustusele summas 12400 eurot.

Maksimaalselt võimaliku dividendide suurus ja sellega sel juhul kaasneva tulumaksukohustuse kohta on toodud informatsioon lisa 15.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	210 091	205 063
Saksamaa	876 743	690 092
Tšehhi	30 970	98 573
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	62 690	31 132
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 180 494	1 024 860
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	61 940	114 149
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	103 772
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	61 940	217 921
Kokku müügitulu	1 242 434	1 242 781
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rahvusvaheline kaubavedu maanteel	1 032 343	1 037 718
Muude ehitusmaterjalide jaemüük	183 653	179 904
Muud teenused	26 438	25 159
Kokku müügitulu	1 242 434	1 242 781

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 462	0
Muud	2	281
Kokku muud äritulud	4 464	281

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-21 022	-15 909
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-141 499	-137 478
Energia	-454 130	-467 955
Kütus	-454 130	-467 955
Alltöövõtutööd	-12 510	-15 533
Varuosad ja remont	-45 980	-43 191
Euroopa teemaksud	-90 684	-86 087
Kindlustuskulud	-23 601	-24 380
Muud põhitegevuse teenused	-41 757	-53 505
Lähetuskulud	-93 982	-93 699
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-925 165	-937 737

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	-12 968	-14 343
Elektrienergia	-10 464	-11 780
Soojusenergia	-2 504	-2 563
Mitmesugused bürookulud	-2 692	-2 102
Riiklikud ja kohalikud maksud	-6 503	-6 930
Pangateenused	-1 268	-1 232
Sidekulud	-4 294	-5 182
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	-14 262	-14 480
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-41 987	-44 269

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-106 303	-107 391
Sotsiaalmaksud	-34 862	-35 259
Haigushüvitised	-525	-126
Kokku tööjõukulud	-141 690	-142 776
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-21 632
Kahjum valuutakursi muutustest	-39	-55
Annetused	-1 130	-1 500
Liikmemaksud	-420	-420
Kokku muud ärikulud	-1 589	-23 607

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	20 364	13 413	3,8
Intressitulud	19 842	32 565	
Intressitulu hoiustelt	845	286	
Intressitulu laenudelt	12 686	13 114	4
Muud intressitulud	6 311	19 165	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	40 206	45 978	

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	-1 071	-645
Kokku intressikulud	-1 071	-645

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	590	-1 084
Kokku muud finantstulud ja -kulud	590	-1 084

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	64 000	16 228
Eesti	64 000	16 228
Kokku	64 000	16 228

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 958	52 958

2013	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 000	54 698
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 020	7 500

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva järgselt pole toimunud tehinguid ja sündmusi, mis erineks ettevõtte tavapärasest äritegevusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2015

Heelix Grupp AS (registrikood: 10171895) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNO JÄRVEKALD	Juhatuse liige	26.02.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Heelix Grupp AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Heelix Grupp AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Heelix Grupp AS finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeaudiitori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu

26.02.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Heelix Grupp AS (registrikood: 10171895) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	26.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 198 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 709
Kokku	2 228 599
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 148 599
Kokku	2 228 599

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 198 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 709
Kokku	2 228 599
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 148 599
Kokku	2 228 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1032343	83.09%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	183653	14.78%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	26438	2.13%	Ei

Sidevahendid

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