

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Osaühing Helenberg

**registrikood:** 10724516

**tänava/talu nimi,** Ahtri 12 postkast 64  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 10151

**telefon:** +372 5653665

**e-posti aadress:** helenberg2012@gmail.com

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Rahavoogude aruanne                     | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne            | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 8  |
| Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 3 Varud                            | 10 |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 5 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 6 Muud ärikulud                    | 10 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                 | 11 |

## Tegevusaruanne

Helenbeg OÜ jätkas 2011. aastal majandustegevust plaanitud suundes. Jätkati koostööd mitmete välisfirmadega.

2012. aastal plaanitakse jätkata tegevust 2011. aastal alustatud suundades.

2011. aasta realiseerimise netokäive moodustas 739 676 euro.

Aruandeperioodi kasum oli 94 043 euro.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 5 428 euro. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 5 .

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 148              | 1 538            |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 165 540          | 88 958           |         |
| Varud                                        | 0                | 1 689            | 3       |
| Müügiootel põhivara                          | 1 288 330        | 1 288 330        |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1 454 018</b> | <b>1 380 515</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Materiaalne põhivara                         | 15 900           | 0                |         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>15 900</b>    | <b>0</b>         |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 469 918</b> | <b>1 380 515</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 207 961          | 212 645          | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>207 961</b>   | <b>212 645</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>207 961</b>   | <b>212 645</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 600            | 2 556            |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 19 520           | 19 520           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 145 794        | 1 046 326        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 94 043           | 99 468           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 261 957</b> | <b>1 167 870</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>1 469 918</b> | <b>1 380 515</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 739 676        | 564 660       |         |
| Muud äritulud                               | 14 366         | 486 039       |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -608 660       | -923 655      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -23 765        | -17 462       |         |
| Tööjõukulud                                 | -7 295         | -2 130        | 5       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -2 100         | 0             |         |
| Muud ärikulud                               | -4 662         | -8 018        | 6       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>107 560</b> | <b>99 434</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -13 517        | 33            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>94 043</b>  | <b>99 467</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>94 043</b>  | <b>99 467</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011           | 2010         |
|----------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |              |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 107 560        | 99 434       |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |              |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 2 100          | 0            |
| Muud korrigeerimised                                     | 44             | 33           |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>2 144</b>   | <b>33</b>    |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -76 582        | -88 958      |
| Varude muutus                                            | 1 689          | -1 688       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -4 684         | -8 171       |
| Laekunud intressid                                       | -6 341         | 0            |
| Muud rahavood äritegevusest                              | -7 176         | 0            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>16 610</b>  | <b>650</b>   |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |              |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -18 000        | 0            |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-18 000</b> | <b>0</b>     |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-1 390</b>  | <b>650</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>1 538</b>   | <b>888</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-1 390</b>  | <b>650</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>148</b>     | <b>1 538</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                            |                             |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                            | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |           |
| <b>31.12.2009</b>                          | 2 556                       | 19 520                       | 1 046 326                   | 1 068 402 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                             |                              | 99 468                      | 99 468    |
| <b>31.12.2010</b>                          | 2 556                       | 19 520                       | 1 145 794                   | 1 167 870 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                             |                              | 94 043                      | 94 043    |
| Muutused muudest omanike<br>sissemaksetest | 44                          |                              |                             | 44        |
| <b>31.12.2011</b>                          | 2 600                       | 19 520                       | 1 239 837                   | 1 261 957 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Helenberg OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Helenberg OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2011 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal

Ehitised Lineaarne 8 %

Inventar, mööbel, kontoritehnika Lineaarne 20 %

Muud masinad ja seadmed Lähtuvalt tegelikust kasutusest 20 %

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

## Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

## Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

## Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 2 224         |               |
| Käibemaks                                     | 11 454        | 4 618         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 765           | 273           |
| Sotsiaalmaks                                  | 2 319         | 527           |
| Kohustuslik kogumispension                    | 58            |               |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 241           | 14            |
| Intress                                       | 9 359         | 15 326        |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |               | 479           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>26 420</b> | <b>21 237</b> |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2011 | 31.12.2010   |
|------------------------|------------|--------------|
| Ettemaksed varude eest | 0          | 1 689        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>0</b>   | <b>1 689</b> |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 167 579        | 173 096        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 201          | 0              |         |
| Maksuvõlad                       | 26 420         | 21 237         | 2       |
| Muud võlad                       | 12 761         | 0              |         |
| Muud viitvõlad                   | 12 761         | 0              |         |
| Saadud ettemaksed                | 0              | 18 312         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>207 961</b> | <b>212 645</b> |         |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2011         | 2010         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                      | 5 428        | 1 598        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 1 867        | 532          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>7 295</b> | <b>2 130</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 5            | 1            |

## Lisa 6 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                    | 2011         | 2010         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Kahjum müügioteel põhivara müügist | 0            | 5 050        |
| Kahjum valuutakursi muutustest     | 2 743        | 0            |
| Trahvid, viivised ja hüvitised     | 1 919        | 2 968        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved     |              |              |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>         | <b>4 662</b> | <b>8 018</b> |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja<br>muud olulised soodustused |      |       |
|----------------------------------------------------------------------------------|------|-------|
|                                                                                  | 2011 | 2010  |
| Arvestatud tasu                                                                  | 0    | 1 278 |

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Helenberg (registrikood: 10724516) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| OLEG POPKO         | Juhatuse liige     | 26.07.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 145 794        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 94 043           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 239 837</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine | 77401      | 250000          | 33.80%      | Jah            |
| Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine                              | 46151      | 438154          | 59.24%      | Ei             |
| Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost             | 46771      | 51522           | 6.97%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht               | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| Oleg Popko     | 36405040308                         | Lastekodu tänav<br>26-31, Eesti | 2600 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                    |
|-----------------|-------------------------|
| Telefon         | +372 5653665            |
| E-posti aadress | helenberg2012@gmail.com |