

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: HEELIUM OÜ

registrikood: 10933193

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 232
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6710100

faks: +372 6710190

e-posti aadress: ieg@ieg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2017.aastal jätkas HEELIUM OÜ tegutsemist oma põhitegevusalal. Turundusjuhtimise teenust müüdi lisaks kahele põhilisele suurliidile - Info-Auto AS-le ja Baltic Cruisers OÜ-le - ka Volvo sõiduaudote Balti riikide maaletoojale Volvax Baltic OÜ-le .

Balti mereajakirja "Navigaator" anti 2017. aastal välja neli numbrit. Volvo kliendiajakirja "Minu Volvo" anti aasta jooksul välja kaks numbrit eesti, läti ja leedu keeles. Kirjastati ja anti välja kaks raamatut.

Olulisi investeeringuid aruandeaasta jooksul ja lähitulevikus ei ole planeeritud. Samuti ei ole teada aruandeaastal ja järgmistel aastatel olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatu-pidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2017	2016
Müügitulu	615 089	774 728
Müügitulu kasv %	-20,6	142,9
Puhaskasum	60 325	1 858
Kasumi kasv %	3 146,8	-36,7
Puhasrentaablus %	9,8	0,2
Maksevõime kordaja (kordades)	2,3	1,8
Võlakordaja (kordades)	0,4	0,5
Varade käibesagedus (kordades)	2,1	3,2
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	20,3	0,8
ROE (%)	35,7	1,7
Käibe puhasrentaablus (%)	9,8	0,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016 * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
Maksevõime kordaja (lühiajaliste kohustuste kattekordaja) = käibevara / lühiajalised kohustused
Võlakordaja = kohustused kokku / bilansimaht
Varade käibesagedus = müügitulu / varad kokku
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100
Käibe puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 326	69 271	2
Nõuded ja ettemaksed	251 890	169 078	3
Kokku käibevarad	295 216	238 349	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 771	2 858	5
Kokku põhivarad	1 771	2 858	
Kokku varad	296 987	241 207	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	127 924	132 469	6
Kokku lühiajalised kohustised	127 924	132 469	
Kokku kohustised	127 924	132 469	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	8
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 438	103 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 325	1 858	
Kokku omakapital	169 063	108 738	
Kokku kohustised ja omakapital	296 987	241 207	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	615 089	774 728	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 499	-413 957	10
Mitmesugused tegevuskulud	-144 890	-124 708	11
Tööjõukulud	-192 946	-208 721	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 087	-767	
Muud ärikulud	-15 346	-24 721	13
Ärikasum (kahjum)	60 321	1 854	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 325	1 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 325	1 858	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HEELIUM OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta).

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval Euroopa Keskpanga ametlikult kehtinud valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 250 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 250 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250 €

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

HEELIUM OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	43 326	69 271
Kokku raha	43 326	69 271

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 356	2 356	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 356	2 356	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	249 534	249 534	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 890	251 890		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 005	6 005	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 005	6 005	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	163 073	163 073	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 078	169 078	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	28 202	0	30 916
Üksikisiku tulumaks	0	8 191	0	7 998
Erisoodustuse tulumaks	0	301	0	147
Sotsiaalmaks	0	14 639	0	14 620
Kohustuslik kogumispension	0	874	0	873
Töötuskindlustusmaksed	0	1 049	0	1 048
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	53 256	0	55 602

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 842	3 842
Akumuleeritud kulum	-3 842	-3 842
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 625	3 625
Muud ostud ja parendused	3 625	3 625
Amortisatsioonikulu	-767	-767
31.12.2016		
Soetusmaksumus	7 467	7 467
Akumuleeritud kulum	-4 609	-4 609
Jääkmaksumus	2 858	2 858
Amortisatsioonikulu	-1 087	-1 087
31.12.2017		
Soetusmaksumus	7 467	7 467
Akumuleeritud kulum	-5 696	-5 696
Jääkmaksumus	1 771	1 771

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 147	13 147	0	0
Võlad töövõtjatele	21 479	21 479		
Maksuvõlad	53 256	53 256	0	0
Muud võlad	42	42	0	0
Muud viitvõlad	42	42	0	0
Saadud ettemaksed	40 000	40 000	0	0
Muud saadud ettemaksed	40 000	40 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	127 924	127 924		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 919	13 919	0	0
Võlad töövõtjatele	22 784	22 784	0	0
Maksuvõlad	55 602	55 602	0	0
Muud võlad	164	164	0	0
Muud viitvõlad	164	164	0	0
Saadud ettemaksed	40 000	40 000	0	0
Muud saadud ettemaksed	40 000	40 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	132 469	132 469	0	0

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	21 479	22 380
Puhkusetasude kohustis	0	404
Kokku võlad töövõtjatele	21 479	22 784

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	615 089	774 728
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	615 089	774 728
Kokku müügitulu	615 089	774 728
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami vahendamine meedias	611 883	770 312
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	3 206	4 416
Kokku müügitulu	615 089	774 728

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Ostetud teenused	200 128	413 574
Muud	371	383
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	200 499	413 957

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	144 890	124 708
Kokku mitmesugused tegevuskulud	144 890	124 708

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	144 890	155 995
Sotsiaalmaksud	48 682	52 726
Kokku tööjõukulud	193 572	208 721
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	15 346	24 721
Kokku muud ärikulud	15 346	24 721

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	IEG AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	233 429	0	2 060	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 104	0	20 627	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	406 631	0	603 372
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 907	195 874	11 640	240 267

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	46 331	61 062

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2018

HEELIUM OÜ (registrikood: 10933193) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERLI SAARELEHT	Juhatuse liige	22.03.2018
TIIT LILLIPUU	Juhatuse liige	28.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 325
Kokku	165 763
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 763
Kokku	165 763

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	611883	99.48%	Jah
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	3206	0.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts IEG	10078204	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6710100
Faks	+372 6710190
E-posti aadress	ieg@ieg.ee