

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2007

Majandusaasta algus:	01.01.2007
Majandusaasta lõpp:	31.12.2007
Äriniimi:	Heltan OÜ
Äriregistrikood:	10481785
Aadress:	Vana-Vigala küla, Vigala vald 78003 Rapla maakond
Telefon:	+372 482 4568
E-posti aadress:	helbe.kliss@mail.ee

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1.Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Lisa 2. Raha	10
Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....	10
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	10
Lisa 5. Osakapital.....	10
Lisa 6. Müügitulu.....	11
Lisa 7. Kaubad, toore, teenused	11
Lisa 8. Muud tegevuskulud.....	11
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega.....	11
Lisa 10. Tingimuslik tulumaksukohustus	11
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	12

TEGEVUSARUANNE

OÜ Heltan on asutatud 2003.a., tema põhitegevuseks on raamatupidamine ja eraisikute tuludeklaratsioonide koostamine (EMTAK-i kood 69202).

2007.a. oli müügitulu 361,3 tuh. krooni, 2006.a. 339,1 tuh. krooni.

Puhasasumit saadi 2007.a. 6,6 tuh. krooni, 2006.a. 80,3 tuh. krooni.

2007.a. töötas OÜ Heltan kaks töötajat, kes said tasu 166,4 tuh. krooni.

Juhatus on kaheliikmeline, kes said juhatuseliikme tasu 16,5 tuh. krooni.

Mõned tähtsamad suhtarvud:

	2007	2006
Käibe kasv %	6,6	43,6
Brutokasumi määr %	7,3	29,0
Kasumi kasv %	-91,8	377,3
Puhasrentaablus %	1,8	23,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,0	3,4
ROA %	1,8	41,8
ROE %	8,6	57,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007-müügitulu 2006) / müügitulu 2006 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006) / puhaskasum 2006 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Heltan juhatus koostas osaühingu 2007. aasta raamatupidamise aastaaruande ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Heltan finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
- juhatuse hinnangul on äriühing OÜ Heltan jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

18. juuni 2008.a.

Helbe Kliss
juhatuse liige

Tanel Nurmeots
juhatuse liige

Bilanss

VARAD	31.12.2007	31.12.2006	Lisa
Käibevara			
Raha ja pangakontod	78 602	146 642	2
Nõuded ostjate vastu	24 190	30 680	
Muud lühiajalised nõuded	680	0	
Käibevara kokku	103 472	177 322	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	273 928	14 665	4
Põhivara kokku	273 928	14 665	
VARAD KOKKU	377 400	191 987	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	1 928	552	
Võlad töövõtjatele	13 270	18 667	
Maksuvõlad	24 091	32 182	
Dividendivõlad	34 000	0	
Kapitalirendi võlg	30 187		
Lühiajalised kohustused kokku	103 476	51 401	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	196 719	0	
Pikaajalised kohustused kokku	196 719	0	
KOHUSTUSED KOKKU	300 195	51 401	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	5
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide kasum	26 586	16 285	
Aruandeaasta kasum(-kahjum)	6 619	80 301	
OMAKAPITAL KOKKU	77 205	140 586	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	377 400	191 987	

Kasumiaruanne

	2007	2006	lisa
ÄRITULUD			
Müügitulud	361 347	339 076	
Kaubad,toore,materjal,teenused	-10 259	-8 971	6
Mitmesugused tegevuskulud	-60 769	-38 905	7
Tööjõu kulud			
Palgakulu	-182 929	-134 116	
Sotsiaalmaksud	-60 916	-52 219	
Tööjõu kulud kokku	-243 845	-186 335	
Kulum	-14 127	-6 650	4
Muud ärikulud	-70	0	
ÄRIKASUM (KAHJUM)	32 277	98 215	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	29	8	
Intressikulud	-10 627	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 598	8	
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	21 679	98 223	
Tulumaks	-15 060	-17 922	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)	6 619	80 301	

Rahavoogude aruanne

	2007	2006	Lisa
<u>Rahavoog aruandeaasta äritegevusest</u>			
Ärikasum	32 277	98 215	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 127	6 650	4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 258	-29 369	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 112	-54 815	
Saadud intressid	29	8	
Äritegevuse rahavoog kokku	42 579	20 689	
<u>Rahavoog finantseerimisest</u>			
Väljamaksed kap.rendikohustuste kustutamiseks	-48 932	0	
Väljamakstud dividendid	-36 000	0	
Väljamakstud intressid	-10 627	0	
Väljamakstud dividendide tulumaks	-15 060	0	
Rahavoog finantseeringutest kokku	-110 619	0	
Ettevõtte rahavoog kokku	-68 040	20 689	
Ettevõtte rahajäägi muutus			
Kassa ja pangakontode jääk aasta alguses	146 642	125 953	
Kassa ja pangakontode jääk aasta lõpus	78 602	146 642	2
RAHAJÄÄGI MUUTUS	-68 040	20 689	

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Koh. reserv	E.per. kasum	Aruandea. kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2005	40 000	4 000	59 461	16 824	120 285
2005.a. kasumi jaotamine			16 824	-16 824	0
dividendide väljamaksmiseks			-60 000		-60 000
2006.a. kasum				80 301	80 301
Seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	16 285	80 301	140 586
2006.a. kasumi jaotamine			80 301	-80 301	0
dividendide väljamaksmiseks			-70 000		-70 000
2007.a. kasum				6 619	6 619
Seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	26 586	6 619	77 205

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

2007.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille maksumus on alla 10 000 krooni kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses. Bilansis kajastatakse tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil 25% aastas.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükatud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimaliku usaldusväärselt hinnata.

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital. Reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

OÜ Heltan aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Kassa	168	168
Arvelduaarvetel pankades	78 434	146 474
Raha ja pangakontod kokku	78 602	146 642

Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuvõlad koosnevad:	31.12.2007	s.h intress	31.12.2006	s.h intress
käibemaks	1570	8	9 577	3
sotsiaalmaks	11977	5	16 778	3
kinnipeetud tulumaks	2378	2	2 390	1
töötuskindlustusmaks	156	0	196	0
kohust. pens. kindlustusmaks	304	0	254	0
erisoodustuse tulumaks	566	2	0	0
dividendide tulumaks	7140	0	2 987	0
Kokku	24 091	17	32 182	7

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Transpordi- vahendid	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.06	0	31 950	31 950
Jääkmaksumus 31.12.06	0	14 665	14 665
Soetatud 2007.a.	273 390	0	0
Arvestatud kulum 31.12.2006	0	-17 285	-17 285
Arvestatud kulum 2007	-6 147	-7 980	-14 127
Kulum kokku 31.12.07	-6 147	-25 265	-31 412
Soetusmaksumus 31.12.07	273 390	31 950	305 340
Jääkmaksumus 31.12.07	267 243	6 685	273 928

Lisa 5. Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

Lisa 6. Müügitulu

Müügitulu on saadud 100 % Eestis.

	2007	2006
Tegevusalade lõikes		
Raamatipidamine ja maksualane nõustamine (kood 69202)	361 347	339 076
Müük kokku	361 347	339 076

Lisa 7. Kaubad, toore, teenused

	2007	2006
Kantseleikulu	336	226
IT kulu	249	1 910
Koolituste ja kirjanduse kulu	9 674	6 835
Kokku	10 259	8 971

Lisa 8. Muud tegevuskulud

	2007	2006
Pangateenuste tasud	3 540	489
Ostetud väikevahendid	7 804	5 529
Auto ülalpidamiskulu	21 511	180
Telefoni- ja interneti kulu	4 544	5 741
Autokompensatsioon	7 000	24 000
Kindlustuskulu	11 712	
Muud kulud	4 658	2 966
Kokku	60 769	38 905

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

	Tehingud 2007	Tehingud 2006	Kohustuste saldo 31.12.2007
Teenuste müük	79 000	56 500	4 500
Kokku	79 000	56 500	4 500

Lisa 10. Tingimuslik tulumaksukohustus

	31.12.2007	31.12.2006
Jaotamata kasumi jääk peale eraldise moodustamist reservfondi	33 205	96 586
Tingimuslik tulumaksukohustus	6 973	22 215
Võimalik väljamakstavate dividendide summa	26 232	74 371

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Kinnitame 2007.a. majandusaasta aruande

Juhatuse liikmed:

Helbe Kliss

/allkiri/ /kuupäev/

Tanel Nurmeots

/allkiri/ /kuupäev/

Kasumijaotamise ettepanek

	kroonides
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	26 586
2007.a. aruandeaasta kasum	6 619
Jaotamine dividendideks	26 000
Jaotamata kasumi jääk	7 205

OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 01. juuni 2008

- | | | |
|----|---|--------------------------------------|
| 1. | Helbe Kliss
is.kood 45310200279
Vana-Vigala, Vigala vald, Rapla maakond | 1 osa nimiväärtusega 20 000.- krooni |
| 2. | Tanel Nurmeots
is.kood 37703300310
Loojangu 25, Sõrve küla, Harku vald
Harju maakond | 1 osa nimiväärtusega 20 000.- krooni |

Majandusaasta aruande allkirjad

Heltan OÜ (registrikood: 10940980) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Helbe Kliss (Juhatuses liige) - kinnitanud 27.09.2008