

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ HELIXCODE

registrikood: 11043121

tänava/talu nimi, Anne tn 23

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50604

telefon: +372 5013846

e-posti aadress: tambet@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Intressitulud	13
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Tulumaks	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Helixcode alustas tegevust 1. juunil 2004. Ettevõtte põhitegevuseks on arvuti- tarkvarakonsultatsioonid ja programmeerimisteenuste osutamine, lisaks majutusteenuse osutamine ning vähesel määral päikesejaama elektrienergia tootmine ja müük. Majandusaasta realiseerimise netokäive oli 105 261 eurot. 2021 aastal osutati IT-teenuseid ekspordina USA firmale Rocket Insights, majutusteenust eraisikule ning elektrienergia müüki Eesti Energiale.

Ettevõtte majandusaasta kogukäibest moodustas eksportteenus 96,4%, majutusteenuse tulu 2,4% ja 1,2% elektrienergia müük.

Aruandeaastal töötas OÜ-s Helixcode 1 töötaja 0,25% tööajaga. Ettevõtte töötasufond moodustas 14400 eurot, millele lisandus sotsiaalmaks summas 4810 eurot.

Aruandeaastal maksti ettevõtte juhatajale töötasu brutosummas 7200 eurot, lisaks maksti juhatuse liikmele juhatuseliikme tasu brutosummas 7200 eurot. Ettevõtte juhatajale aruandeaastal täiendavaid töötasuga võrdsustatavaid väljamakseid ei tehtud.

2021 aastal soetati investeeringuna varasemal aastal ostetud kinnistuobjektile päikesejaam elektritootmiseks ja edasi müümiseks. Samal kinnistul oleva hoone renoveerimine jätkub, sel majandusaastal ei olnud kasutusel. Remondimaterjal ja -tööd on kajastatud kinnisvarade investeeringuna aruandes lõpetamata projektide real. 2019. aastal soetatud korteri renoveerimine lõpetati, korter on välja üüritud eraisikule pikaajalise üürilepinguga määramata tähtjaks.

OÜ Helixcode majandustegevuse prognoos 2022 aastaks:

- jätkata põhitegevust
- jätkata investeeringuobjektide renoveerimist
- laiendada võimalusel ettevõtlust

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	33 071	42 378
Nõuded ja ettemaksed	64 475	61 673
Kokku käibevarad	97 546	104 051
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	178 641	55 425
Materiaalsed põhivarad	24 845	112 552
Kokku põhivarad	203 486	167 977
Kokku varad	301 032	272 028
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	9 520	6 797
Eraldised	363	375
Kokku lühiajalised kohustised	9 883	7 172
Kokku kohustised	9 883	7 172
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 045	199 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 292	63 031
Kokku omakapital	291 149	264 856
Kokku kohustised ja omakapital	301 032	272 028

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	105 261	103 224
Muud äritulud	442	0
Mitmesugused tegevuskulud	-14 808	-9 591
Tööjõukulud	-19 210	-19 210
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 098	0
Muud ärikulud	0	-218
Ärikasum (kahjum)	70 587	74 205
Intressitulud	1 020	1 002
Muud finantstulud ja -kulud	685	-4 211
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 292	70 996
Tulumaks	-6 000	-7 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 292	63 031

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Helixcode 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhiolemused on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Helixcode kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruandeaastal oli ettevõttes 1 töötaja.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruande kuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes saldeeritult, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja –kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis analoogselt materiaalse põhivaraga, kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on erinevatel objektidel vastavalt 20, 33, 50 ja 100 aastat.

Kinnisvarainvesteering on hinnatud soetusmaksumuses võttes arvesse akumulieeritud kulumit ja võimalikke allahindlusi. Juhtkond leiab, et õiglase väärtuse hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik. Hindamaks, kas õiglase väärtus on usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega leitav, kaalus juhtkond järgmisi aspekte:

- Usaldusväärsus - Kuna kinnisvaraobjekt asub kohas, kus aktiivne turg puudub, siis on usaldusväärse õiglase väärtuse leidmine keerulisem. Mida madalam on õiglase väärtuse hinnangu usaldusväärsus, seda väiksem on sellest informatsioonist saadav kasu aruande lugejatele ja seda vähem on hindamiseks tehtud kulu ja pingutus õigustatud.

- Kasu aruande lugejatele - kes on aruande tarbijad ja millist infot nad vajavad? Juhul, kui ettevõtte on mitmeid omanikke, kellest osa ei puutu jooksvalt kokku ettevõtte finantsinfoga, on õiglase väärtuse hindamine olulisem. Samuti võivad ettevõtte varade õiglase väärtuse vastu põhjendatud huvi tunda teised aruande kasutajad - näiteks võlausaldajad, tarnijad ja kliendid. Kuna ettevõtte on üks omanik, kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta, siis on tõenäoline, et õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei pruugi olla õigustatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana omab ettevõtte maad, mida ei amortiseerita. Bilansis on kajastatud selle soetusmaksumus.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle

peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivarale on üldjuhul määratud kasulik eluiga, kusjuures maad ei amortiseerita.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Soetatud materiaalse põhivara objekti, mis on renoveerimisjärgus ja mida ei ole kasutusele võetud, amortiseerimist alustatakse renoveerimise lõpetamisele järgnenud kalendrikuust.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse üldjuhul teenuse osutamise järel. Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks 2021. aastal on neljandal aastal makstud dividendide puhul kolme eelneva aasta keskmise dividendi väljamakse ulatuses 14/86 netosummast (TuMS § 4 lg 5; § 50¹). Ülejäänud osa, mis ületab viimase kolme aasta keskmise väljamakse, maksustatakse tavapärase 20% maksumääraga 20/80. 14/86-lise soodusmääraga dividende maksmisel füüsilisest isikust omanikule, peetakse füüsiliselt isikult lisaks 7% tulumaksu kinni (TuMS § 43 lg 1 punkt 1¹) osalt, mida ettevõtte tasandil maksustati 14/86-ga. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud 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

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. OÜ Helixcode raamatupidamise aastaaruandes loetakse seotud osapoolteks:

- ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele;
- punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakonto	33 063	40 856
Kassa	8	1 522
Kokku raha	33 071	42 378

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 498	9 498
Ostjatelt laekumata arved	9 498	9 498
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 628	3 628
Laenunõuded	50 000	50 000
Ettemaksed	1 349	1 349
Tulevaste perioodide kulud	1 349	1 349
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 475	64 475
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 163	8 163
Ostjatelt laekumata arved	8 163	8 163
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	723	723
Laenunõuded	50 000	50 000
Ettemaksed	2 787	2 787
Tulevaste perioodide kulud	2 787	2 787
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 673	61 673

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		165	332	
Üksikisiku tulumaks		276		276
Sotsiaalmaks		792		792
Töötuskindlustusmaksed		29		29
Ettemaksukonto jääk	3 628		391	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 628	1 262	723	1 097

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	24 000	23 167	8 258	55 425
31.12.2020				
Soetusmaksumus	24 000	23 167	8 258	55 425
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	24 000	23 167	8 258	55 425
Ostud ja parendused		23 053	3 315	26 368
Amortisatsioonikulu		-814		-814
Ümberliigitamised		74 000	23 662	97 662
31.12.2021				
Soetusmaksumus	24 000	120 220	35 235	179 455
Akumuleeritud kulum		-814		-814
Jääkmaksumus	24 000	119 406	35 235	178 641

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 817	176
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	561	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	23 000	74 000		6 429	103 429
Akumuleeritud kulum		0		0	
Jääkmaksumus	23 000	74 000		6 429	103 429
Ostud ja parendused				9 123	9 123
Muud ostud ja parendused				9 123	9 123
31.12.2020					
Soetusmaksumus	23 000	74 000		15 552	112 552
Akumuleeritud kulum	0	0		0	
Jääkmaksumus	23 000	74 000		15 552	112 552
Ostud ja parendused			2 129	8 110	10 239
Muud ostud ja parendused			2 129	8 110	10 239
Amortisatsioonikulu			-284		-284
Ümberliigitamised		-74 000		-23 662	-97 662
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest				-23 662	-23 662
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega		-74 000			-74 000
31.12.2021					
Soetusmaksumus	23 000	0	2 129	0	25 129
Akumuleeritud kulum		0	-284	0	-284
Jääkmaksumus	23 000	0	1 845	0	24 845

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	196	196
Võlad töövõtjatele	1 975	1 975
Maksuvõlad	1 262	1 262
Muud võlad	5 587	5 587
Dividendivõlad	2 302	2 302
Muud viitvõlad	3 285	3 285
Saadud ettemaksed	500	500
Muud saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	9 520	9 520
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	113	113
Võlad töövõtjatele	1 975	1 975
Maksuvõlad	1 097	1 097
Muud võlad	3 612	3 612
Dividendivõlad	1 501	1 501
Muud viitvõlad	2 111	2 111
Kokku võlad ja ettemaksed	6 797	6 797

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	1 053	1 053
Puhkusetasude kohustis	922	922
Kokku võlad töövõtjatele	1 975	1 975

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Maksimaalsed võimalikud dividendid	230 670	209 636
Potentsiaalne tulumaks	57 667	52 408
Kokku tingimuslikud kohustised	288 337	262 044

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 818	176
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 818	176
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	101 443	103 048
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	101 443	103 048
Kokku müügitulu	105 261	103 224
Müügitulu tegevusalade lõikes		
6201 programmeerimisteenus	101 443	103 048
Materjali müük	0	176
Üüritud	2 500	0
Teenused	1 318	0
Kokku müügitulu	105 261	103 224

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	342	444
Elektrienergia	143	136
Soojusenergia	199	308
Mitmesugused bürookulud	1 501	4 300
Lähetuskulud	3 286	2 111
Riiklikud ja kohalikud maksud	92	64
Osamakse	1 437	1 437
Kommunaalkulud	196	1 134
Väikevahendid	7 788	0
Muud	166	101
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 808	9 591

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	14 400	14 400
Sotsiaalmaksud	4 810	4 810
Kokku tööjõukulud	19 210	19 210
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	1 020	1 002
Kokku intressitulud	1 020	1 002

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	685	-4 211
Kokku muud finantstulud ja -kulud	685	-4 211

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021			2020		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	6 013	363	40 000	7 965	375
Eesti	40 000	6 013	363	40 000	7 965	375
Kokku	40 000	6 013	363	40 000	7 965	375

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020

Arvestatud tasu	14 400	14 400
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

OÜ HELIXCODE (registrikood: 11043121) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAMBET INGO	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 292
Kokku	288 337
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 292
Kokku	288 337
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	101443	96.37%	Jah
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	2500	2.38%	Ei
Elektrienergia müük	3514	1318	1.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tambet Ingo	37705302717	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013846
E-posti aadress	tambet@gmail.com