

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Helmon Konsultatsioonid osaühing

registrikood: 11207804

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 25
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10612

telefon: +372 5280487

e-posti aadress: helmon@neti.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Helmon Konsultatsioonid peamiseks tegevusalaks 2011.a. oli finantskonsultatsioonide teostamine ja projektitaotluste koostamine. Ettevõtte käive oli 23532 eurot. Ettevõttes töötas 1 inimene, kellele maksti juhatuse liikme tasudeks 3840 eurot. Ettevõtte peamine eesmärk 2012.a. on pakkuda jätkuvalt erinevat kvaliteetset konsultatsiooniteenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 928	9 707	2
Nõuded ja ettemaksed	10 105	4 334	3,4
Kokku käibevara	15 033	14 041	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	241	723	5
Kokku põhivara	241	723	
Kokku varad	15 274	14 764	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 385	1 522	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	3 385	1 522	
Kokku kohustused	3 385	1 522	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 430	1 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 647	9 366	
Kokku omakapital	11 889	13 242	
Kokku kohustused ja omakapital	15 274	14 764	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	23 532	28 301	8
Mitmesugused tegevuskulud	-14 024	-12 870	
Tööjõukulud	-5 107	-4 751	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-482	-482	
Ärikasum (kahjum)	3 919	10 198	
Finantstulud ja -kulud	-209	255	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 710	10 453	
Tulumaks	-1 063	-1 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 647	9 366	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 919	10 198
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	482	482
Muud korrigeerimised	0	-1
Kokku korrigeerimised	482	481
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 771	-1 777
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 863	1 502
Makstud intressid	-209	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 063	-1 087
Kokku rahavood äritegevusest	-779	9 317
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 205
Laekunud intressid	0	255
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-950
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-4 000	-4 090
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 000	-4 090
Kokku rahavood	-4 779	4 277
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 707	5 430
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 779	4 277
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 928	9 707

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	5 154	7 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 366	9 366
Makstud dividendid			-4 090	-4 090
31.12.2010	2 556	256	10 430	13 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 647	2 647
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
31.12.2011	2 556	256	9 077	11 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjustanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ettemaksena kajastatakse ettemaksu Maksuametile.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Tulud

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	36	38
Arvelduskontod	4 892	9 669
Kokku raha	4 928	9 707

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	6 451	606
Ostjatelt laekumata arved	6 451	606
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 097	1 172
Muud nõuded	2 557	2 556
Laenunõuded	2 557	2 556
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 105	4 334

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 063	0	1 087
Käibemaks	0	705	0	288
Üksikisiku tulumaks	0	36	0	30
Sotsiaalmaks	0	106	0	95
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 097		1 172	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 097	1 913	1 172	1 500

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 205	1 205	1 205
Amortisatsioonikulu	-482	-482	-482
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 205	1 205	1 205
Akumuleeritud kulum	-482	-482	-482
Jääkmaksumus	723	723	723
Amortisatsioonikulu	-482	-482	-482
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 205	1 205	1 205
Akumuleeritud kulum	-964	-964	-964
Jääkmaksumus	241	241	241

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 472	22
Maksuvõlad	1 913	1 500
Kokku võlad ja ettemaksed	3 385	1 522

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 532	28 301
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 532	28 301
Kokku müügitulu	23 532	28 301
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	23 532	28 301
Kokku müügitulu	23 532	28 301

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 840	3 573
Sotsiaalmaksud	1 267	1 179
Kokku tööjõukulud	5 107	4 752
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 840	3 573

Aruande digitaalallkirjad

Helmon Konsultatsioonid osaühing (registrikood: 11207804) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN KÄIT	Juhatuse liige	24.01.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 647
Kokku	9 077

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 647
Kokku	9 077

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	23532	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helen Käit	47410280330	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5280487
E-posti aadress	helmon@neti.ee