

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

äri nimi: aktsiaselts Helmkoil Grupp

registrikood: 11276389

tänava/talu nimi, Lennujaama 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11101

telefon: +372 5157744, +372 6101133

faks: +372 6101133

e-posti aadress: helmkoilgrupp@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Tulumaks	17
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

TEGEVUSARUANNE

Kontserni struktuur

AS Helmkoil Grupp asutati 2006 aastal . Helmkoil Grupp AS kuulub eraisikutele. Hetkel kuulub Helmkoil Grupp AS-ile mitmeid sidus- ja tütarettevõtteid, millest annab ülevaate järgmine skeem:

HELMKOIL GRUPP AS	<i>HIIU HSK OÜ</i>	65%
	<i>HELMCOIL AS</i>	49%
	<i>AVIESAIR</i>	49%

Kuni 2010 aastani oli AS Helmcoil 100% tütarettevõte. 2011 aastal on müüdi AS Helmcoil 51% aktsatest.

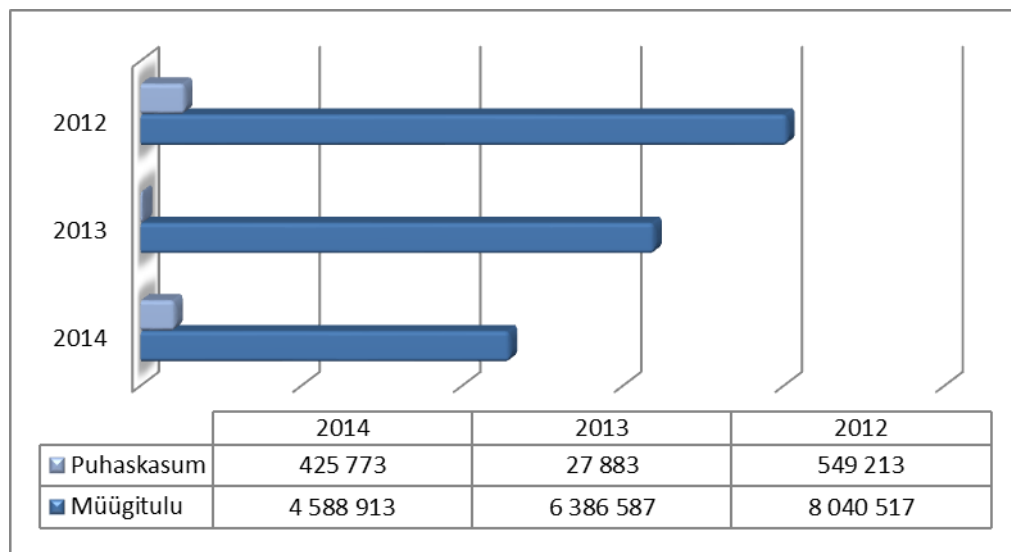
2014. a aastaaruandes on ridarealt konsolideeritud ASi Helmkoil Grupp (konsolideeriva üksuse) ja tema tütarettevõtete AS Hiiu HSK (koos kasutatuna “Kontsern”) finantsnäitajad ning laiendatud kapitaliosaluse meetodil sidusettevõtete AS Aviesair ja Helmcoil AS tulemused.

AS Helmkoil Grupp põhitegevusalad on vedelkütuse sissevedu, taasväljavedu ja hulgimüük. Kogu müügitulu on saadud lennukikütuse sisse- ja taasväljaveo vahendusteenustest.

AS Helmcoil tegevusalaks on lennukikütuse – ja määrdeainete ost ja müük Eestis , EU riikides ja väljapoole . Tootevalik hõlmab AVGAS 100LL, JET-A1 ja lennunduses kasutatavaid õlisid ja määrdeaineid.

Tegevustulemused

Kontserni 2014. aasta konsolideeritud müügitulud ulatusid 4 589 tuhande euron , vähenedes 2013 aastaga võrreldes 28,2 % ehk 1 798 tuhande euro võrra. Puhaskasum kasvas 93,5 % ehk 397,9 tuhande euro võrra.



Kontserni 2014 aasta realisatsioonist moodustas kauba vahendusteenus väljapoole EU riike 91 %, kütuse müük EU riikidesse 3%, kütuse müük Eestis 4% ja eksport 2%.

Personal

Kontserni keskmine töötajate arv 2014. aastal oli 4. Aruande perioodi palgakulu koos maksudega moodustas 90,9 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

<u>Lähteandmed (tuh.eurodes)</u>	2014	2013	2012
Käibevara	1 359,3	1047,0	853,1
Lühiajalised kohustused	373,0	85,8	25,5
Raha	1 126,8	807,5	668,8
Kohustused	373,0	85,8	25,5
Varad	2 193,2	1 800,3	1 932,1
Aruandeaasta kasum	425,8	27,9	549,2
Omakapital	1 820,2	1 714,5	1 906,6

Finantssuhtarv	Valem	2014	2013
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	986,3	961,2
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	3,64	12,2
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	30,2	9,4
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,17	0,04
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	3,64	12,2
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmine varad	0,21	0,01
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,24	0,02

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

AS Helmkoil Grupp tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad enamuses USD-des, mistõttu on valuutakursi risk suur.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Helmkoil Grupp põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 139 824	818 916	2
Nõuded ja ettemaksed	233 728	242 419	
Kokku käibevara	1 373 552	1 061 335	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	362 839	285 278	
Nõuded ja ettemaksed	458 270	452 948	3
Materiaalne põhivara	190	279	6
Immateriaalne põhivara	2 668	4 713	7
Kokku põhivara	823 967	743 218	
Kokku varad	2 197 519	1 804 553	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 745	2 745	
Võlad ja ettemaksed	372 976	85 841	8
Kokku lühiajalised kohustused	375 721	88 586	
Kokku kohustused	375 721	88 586	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	47 286	47 286	10
Kohustuslik reservkapital	4 729	4 729	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 343 952	1 636 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	422 331	24 293	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 818 298	1 712 467	
Vähemusesalus	3 500	3 500	
Kokku omakapital	1 821 798	1 715 967	
Kokku kohustused ja omakapital	2 197 519	1 804 553	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	4 588 913	6 386 587
Muud äritulud	12	316
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 127 773	-5 775 431
Mitmesugused tegevuskulud	-57 057	-46 280
Tööjõukulud	-90 861	-111 886
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 133	-2 148
Muud ärikulud	-6 345	-6 027
Kokku ärikasum (-kahjum)	304 756	445 131
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	77 561	-309 708
Intressikulud	-422	-519
Muud finantstulud ja -kulud	119 696	-48 630
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	501 591	86 274
Tulumaks	-75 760	-58 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425 831	27 793
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	422 331	24 293
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	3 500	3 500

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	304 756	445 131
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 133	2 148
Kokku korrigeerimised	2 133	2 148
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 293	-60 057
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	287 136	60 343
Makstud intressid	-347	-519
Makstud ettevõtte tulumaks	-75 760	-58 481
Kokku rahavood äritegevusest	489 625	388 565
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 252
Antud laenud	-52 000	0
Antud laenude tagasimaksed	52 000	22 059
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	20 807
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-285 000	-220 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-285 000	-220 000
Kokku rahavood	204 625	189 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	818 916	678 174
Raha ja raha ekvivalentide muutus	204 625	189 372
Valuutakursside muutuste mõju	116 283	-48 630
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 139 824	818 916

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
				Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	47 286	4 729	1 855 604	554	1 908 173
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	47 286	4 729	1 855 604	554	1 908 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 383	3 500	27 883
Makstud dividendid			-220 000		-220 000
Muud muutused omakapitalis			465	-554	-89
31.12.2013	47 286	4 729	1 660 452	3 500	1 715 967
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	47 286	4 729	1 660 452	3 500	1 715 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)			422 331	3 442	425 773
Makstud dividendid			-320 000		-320 000
Muud muutused omakapitalis			3 500	-3 442	58
31.12.2014	47 286	4 729	1 766 283	3 500	1 821 798

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Helmkoil Grupp aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Helmkoil Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Aruanne on koostatud Eesti eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele muule mõõtühikule.

Eesti Vabariigi äriseadustiku kohaselt kinnitatakse juhatuse koostatud ja nõukogu heaks kiidetud majandusaasta aruanne, mis sisaldab ka raamatupidamise aastaaruannet, aktsionäride üldkoosolekul.

Aktsionäridel on õigus juhatuse koostatud ja kinnitatud majandusaasta aruannet mitte heaks kiita ning nõuda uue aruande koostamist.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Helmkoil Grupp (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Hiiu HSK finantsnäitajad.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investoril osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 64 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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, kontserni poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64

Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Helmkoil Grupp seotud osapoolteks on:

- omanikud
- tütarettevõtte;
- sidusettevõtte;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	1 139 824	818 916

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	74 683	74 683	
Ostjatelt laekumata arved	74 683	74 683	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	815	815	
Muud nõuded	133 675	133 675	
Laenunõuded	121 600	121 600	
Intressinõuded	11 988	11 988	
Viitlaekumised	87	87	
Ettemaksed	24 555	24 555	
Tulevaste perioodide kulud	24 555	24 555	
Pikaajalised nõuded	458 270		458 270
Kokku nõuded ja ettemaksed	691 998	233 728	458 270

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	122 620	122 620	
Ostjatelt laekumata arved	122 620	122 620	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	555	555	
Muud nõuded	117 645	117 645	
Laenunõuded	108 707	108 707	
Intressinõuded	8 692	8 692	
Viitlaekumised	246	246	
Ettemaksed	1 599	1 599	
Muud makstud ettemaksed	1 599	1 599	
Pikaajalised nõuded	452 948		452 948
Kokku nõuded ja ettemaksed	695 367	242 419	452 948

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		16 021		4 072
Käibemaks		-399		-381
Üksikisiku tulumaks		1 074		
Erisoodustuse tulumaks				1 030
Sotsiaalmaks		2 030		1 938
Kohustuslik kogumispension		162		102
Töötuskindlustusmaksed		175		167
Ettemaksukonto jääk	815		555	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	815	19 063	555	6 928

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10181304	Helmcoil AS	Eesti	muu vedelkütuse jae- ja hulgimüük	49	49
11283484	Aviesair AS	Eesti	Õhutranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Helmcoil AS	167 159	95 361	262 520
Aviesair AS	121 169	-17 800	103 369
Kokku	288 328	77 561	365 889

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	27 354	5 552	32 906
Akumuleeritud kulum	-27 354	-4 940	-32 294
Jääkmaksumus	0	612	612
Amortisatsioonikulu		-333	-333
31.12.2013			
Soetusmaksumus	27 354	5 552	32 906
Akumuleeritud kulum	-27 354	-5 273	-32 627
Jääkmaksumus	0	279	279
Amortisatsioonikulu		-89	-89
31.12.2014			
Soetusmaksumus	27 354	5 552	32 906
Akumuleeritud kulum	-27 354	-5 362	-32 716
Jääkmaksumus	0	190	190

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	8 004	8 004
Akumuleeritud kulum	-2 728	-2 728
Jääkmaksumus	5 276	5 276
Ostud ja parendused	1 252	1 252
Amortisatsioonikulu	-1 815	-1 815
31.12.2013		
Soetusmaksumus	9 256	9 256
Akumuleeritud kulum	-4 543	-4 543
Jääkmaksumus	4 713	4 713
Amortisatsioonikulu	-2 045	-2 045
31.12.2014		
Soetusmaksumus	9 256	9 256
Akumuleeritud kulum	-6 588	-6 588
Jääkmaksumus	2 668	2 668

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	57 884	57 884
Võlad töövõtjatele	13 495	13 495
Maksuvõlad	19 063	19 063
Muud võlad	35 000	35 000
Dividendivõlad	35 000	35 000
Saadud ettemaksed	247 534	247 534
Tulevaste perioodide tulud	247 534	247 534
Kokku võlad ja ettemaksed	372 976	372 976
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63 710	63 710
Võlad töövõtjatele	15 203	15 203
Maksuvõlad	6 928	6 928
Kokku võlad ja ettemaksed	85 841	85 841

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	7 787	7 438
Puhkusetasude kohustus	5 708	7 765
Kokku võlad töövõtjatele	13 495	15 203

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	47 286	47 286
Aktsiate arv (tk)	740	740
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 406	169 203
Soome	0	168
Holland	0	1 887
Läti	157 367	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	344 773	171 258
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	71 911	159 698
Venemaa	3 097 882	6 037 828
Valgevene	24 640	17 803
Vietnam	1 049 707	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 244 140	6 215 329
Kokku müügitulu	4 588 913	6 386 587
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu kaup Eestis	175 209	157 212
Müügitulu väljapoole EU riike	4 172 229	6 037 828
Eksport	71 911	177 501
Müügitulu teenus EU	0	2 056
Müügitulu teenus Eestis	12 197	11 990
Kaup EU	157 367	0
Kokku müügitulu	4 588 913	6 386 587

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	4 047 105	5 675 183
Transpordikulud	15 796	8 340
Aktsiisilao teenused	46 436	62 781
Faktooringu kulu	18 436	29 127
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 127 773	5 775 431

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	7 512	7 479
Energia	3 113	3 261
Elektrienergia	716	661
Kütus	2 397	2 600
Mitmesugused bürookulud	478	582
Lähetuskulud	9 430	10 139
Pangateenus	18 931	5 326
Sidekulud	1 277	1 781
Muud	16 316	17 712
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 057	46 280

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	67 822	83 497
Sotsiaalmaksud	23 039	28 389
Kokku tööjõukulud	90 861	111 886
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 15 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014			2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-320 000	85 063	9 304	-220 000	58 481
Eesti	-320 000	85 063	9 304	-220 000	58 481
Kokku	-320 000	85 063	9 304	-220 000	58 481

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	458 270	452 948

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	4 770	187 406	52 000	52 000
2013	Ostud	Müügid		
Sidusettevõtjad		1 232		169 203

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasu ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 126 827	807 477
Nõuded ja ettemaksed	232 428	239 619
Kokku käibevara	1 359 255	1 047 096
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	372 839	295 278
Nõuded ja ettemaksed	458 270	452 949
Materiaalne põhivara	190	279
Immateriaalne põhivara	2 668	4 712
Kokku põhivara	833 967	753 218
Kokku varad	2 193 222	1 800 314
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	372 976	85 841
Kokku lühiajalised kohustused	372 976	85 841
Kokku kohustused	372 976	85 841
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	47 286	47 286
Kohustuslik reservkapital	4 729	4 729
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 342 458	1 634 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425 773	27 883
Kokku omakapital	1 820 246	1 714 473
Kokku kohustused ja omakapital	2 193 222	1 800 314

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	4 588 913	6 386 587
Muud äritulud	12	316
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 127 773	-5 775 431
Mitmesugused tegevuskulud	-57 040	-46 190
Tööjõukulud	-90 861	-111 886
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 133	-2 148
Muud ärikulud	-6 345	-6 027
Kokku ärikasum (-kahjum)	304 773	445 221
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	77 561	-309 708
Muud finantstulud ja -kulud	119 199	-49 149
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	501 533	86 364
Tulumaks	-75 760	-58 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425 773	27 883

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	304 773	445 221
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 133	2 148
Kokku korrigeerimised	2 133	2 148
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 793	-62 257
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	287 136	60 343
Makstud intressid	-422	-519
Makstud ettevõtte tulumaks	-75 760	-58 481
Kokku rahavood äritegevusest	488 067	386 455
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 252
Antud laenud	-52 000	0
Antud laenude tagasimaksed	52 000	22 059
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	20 807
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-285 000	-220 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-285 000	-220 000
Kokku rahavood	203 067	187 262
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	807 477	668 845
Raha ja raha ekvivalentide muutus	203 067	187 262
Valuutakursside muutuste mõju	116 283	-48 630
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 126 827	807 477

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	47 286	4 729	1 854 575	1 906 590
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	47 286	4 729	1 854 575	1 906 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 883	27 883
Makstud dividendid			-220 000	-220 000
31.12.2013	47 286	4 729	1 662 458	1 714 473
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	47 286	4 729	1 662 458	1 714 473
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	47 286	4 729	1 662 458	1 714 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)			425 773	425 773
Makstud dividendid			-320 000	-320 000
31.12.2014	47 286	4 729	1 768 231	1 820 246
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	47 286	4 729	1 768 231	1 820 246

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2015

aktsiaselts Helmkoil Grupp (registrikood: 11276389) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART JÕE	Juhatuse liige	09.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Helmkoil Grupp aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Helmkoil Grupp raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5-22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Helmkoil Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

09.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Helmkoil Grupp (registrikood: 11276389) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	09.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 343 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	422 331
Kokku	1 766 283
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 266 283
Kokku	1 766 283

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 343 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	422 331
Kokku	1 766 283
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 266 283
Kokku	1 766 283

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük	46719	4588913	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6101133
Faks	+372 6101133
Mobiiltelefon	+372 5157744
E-posti aadress	helmkoilgrupp@hotmail.ee