

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

äri nimi: aktsiaselts Helmkoil Grupp

registrikood: 11276389

tänavatalu nimi, Lennujaama 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Tulumaks	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22

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 AS</i>	49%

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

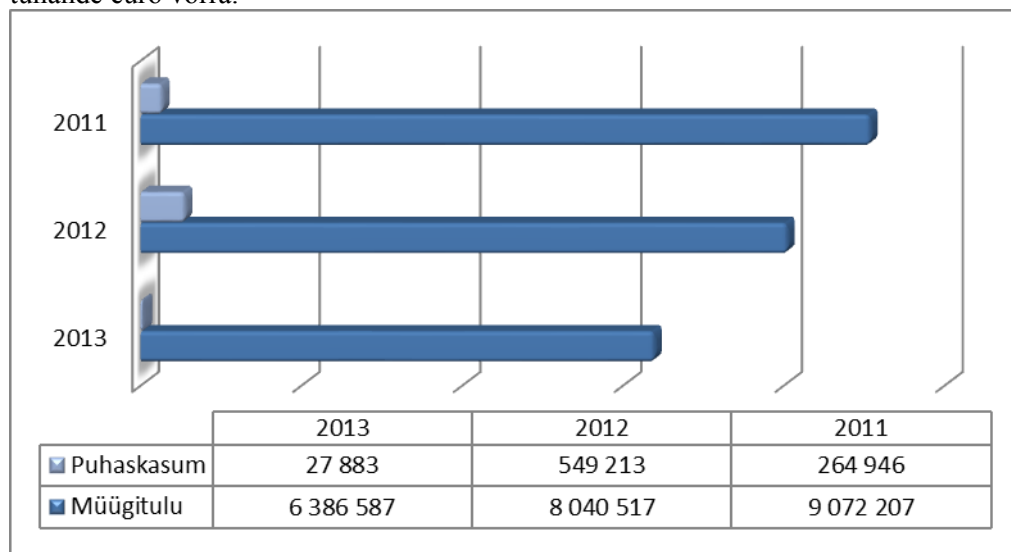
2013. a aastaaruandes on ridarealt konsolideeritud ASi Helmkoil Grupp (konsolideeriva üksuse) ja tema tütarettevõtete AS Hiiu HSK (koos kasutatuna “Kontsern”) finantsnäitajad ning laiendatud kapitaliosaluse meetodil sidusettevõtete AS Aviesair ja Helmcoil AS tulemused.

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 2013. aasta konsolideeritud müügitulud ulatusid 6 387 tuhande euroni, vähenedes 2012 aastaga võrreldes 20,6% ehk 1 656 tuhande euro võrra. Puhaskasum vähenes 94,9 % ehk 521,2 tuhande euro võrra.



Kontserni 2013 aasta realisatsioonist moodustas kauba vahendusteenus väljapoole EU riike 95 %, kütuse müük Eestis 3% ja eksport 2%.

Personal

Kontserni keskmine töötajate arv 2013. aastal oli 4. Aruandeperioodi palgakulu koos maksudega moodustas 111,9 tuhat eurot, suurenedes 2012 aastaga võrreldes 20,5%.

Peamised finantssuhtarvud

<u>Lähteandmed (tuh.eurodes)</u>	2013	2012	2011
Käibevara	1 047,0	853,1	793,1
Lühiajalised kohustused	85,8	25,5	66,6
Raha	807,5	668,8	593,2
Kohustused	85,8	25,5	66,6
Varad	1 800,3	1 932,1	1 684,0
Aruandeaasta kasum	27,9	549,2	264,9
Omakapital	1 714,5	1 906,6	1 617,4

Finantssuhtarv	Valem	2013	2012
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	961,2	827,6
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	12,2	33,5
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	9,4	26,2
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,04	0,01
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	12,2	33,5
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmine varad	0,01	0,3
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,02	0,3

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	818 916	678 174	2
Nõuded ja ettemaksed	242 419	189 270	
Kokku käibevara	1 061 335	867 444	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	285 278	593 585	
Nõuded ja ettemaksed	452 948	469 500	3
Materiaalne põhivara	279	612	7
Immateriaalne põhivara	4 713	5 276	8
Kokku põhivara	743 218	1 068 973	
Kokku varad	1 804 553	1 936 417	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 745	0	
Võlad ja ettemaksed	85 841	28 244	9
Kokku lühiajalised kohustused	88 586	28 244	
Kokku kohustused	88 586	28 244	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	47 286	47 286	12
Kohustuslik reservkapital	4 729	4 729	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 636 159	1 307 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 293	548 503	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 712 467	1 907 619	
Vähemusesosalus	3 500	554	
Kokku omakapital	1 715 967	1 908 173	
Kokku kohustused ja omakapital	1 804 553	1 936 417	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	6 386 587	8 040 517	13
Muud äritulud	316	3 864	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 775 431	-7 458 386	14
Mitmesugused tegevuskulud	-46 280	-45 063	15
Tööjõukulud	-111 886	-88 918	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 148	-7 725	
Muud ärikulud	-6 027	-17 554	
Kokku ärikasum (-kahjum)	445 131	426 735	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-309 708	0	
Intressikulud	-519	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-48 630	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 274	426 735	
Tulumaks	-58 481	-69 114	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 793	357 621	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	24 293	548 503	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	3 500	383	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	445 131	426 735	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 148	7 725	
Muud korrigeerimised	0	10 122	
Kokku korrigeerimised	2 148	17 847	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 057	11 161	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	60 343	-44 970	
Makstud intressid	-519	-817	
Makstud ettevõtte tulumaks	-58 481	-69 114	
Kokku rahavood äritegevusest	388 565	340 842	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 252	-2 035	
Antud laenud	0	-600	
Antud laenude tagasimaksed	22 059	14 145	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20 807	11 510	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-220 000	-260 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-220 000	-260 000	
Kokku rahavood	189 372	92 352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	678 174	607 470	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	189 372	92 352	
Valuutakursside muutuste mõju	-48 630	-21 648	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	818 916	678 174	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Vähemusosalus	Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	47 286	4 729	1 543 526	8 948	1 604 489
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	47 286	4 729	1 543 526	8 948	1 604 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)			548 503	-554	547 949
Makstud dividendid			-260 000		-260 000
Muud muutused omakapitalis			23 575	-7 840	15 735
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

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 investori 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 ettemaksed

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 akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 64eurot 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 akumulieeritud 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 kaasneda 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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	818 916	678 174

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 080	60 080	
Ostjatelt laekumata arved	60 080	60 080	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	526	526	
Muud nõuded	127 028	127 028	
Laenunõuded	116 414	116 414	
Intressinõuded	10 093	10 093	
Viitlaekumised	521	521	
Ettemaksed	1 636	1 636	
Muud makstud ettemaksed	1 636	1 636	
Pikaajalised laenud	469 500		469 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	658 770	189 270	469 500

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	122 620	60 078
Kokku nõuded ostjate vastu	122 620	60 078

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 072		8 006
Käibemaks		-381		
Üksikisiku tulumaks				991
Erisoodustuse tulumaks		1 030		
Sotsiaalmaks		1 938		1 889
Kohustuslik kogumispension		102		99
Töötuskindlustusmaksed		167		227
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				-618
Ettemaksukonto jääk	555		526	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	555	6 928	526	10 594

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10118304	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	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Helmcoil AS	196 291	-29 132	167 159
Aviesair AS	400 794	-279 175	121 619
Kokku	597 085	-308 307	288 778

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	27 354	5 222	32 576
Akumuleeritud kulum	-21 656	-4 419	-26 075
Jääkmaksumus	5 698	803	6 501
Ostud ja parendused		332	332
Amortisatsioonikulu	-5 698	-523	-6 221
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

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 302	6 302
Akumuleeritud kulum	-1 224	-1 224
Jääkmaksumus	5 078	5 078
Ostud ja parendused	1 702	1 702
Amortisatsioonikulu	-1 504	-1 504
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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 996	1 996		
Võlad töövõtjatele	12 909	12 909		
Maksuvõlad	10 594	10 594		
Muud võlad	2 745	2 745		
Muud viitvõlad	2 745	2 745		
Kokku võlad ja ettemaksed	28 244	28 244		

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	63 710	1 996
Kokku võlad tarnijatele	63 710	1 996

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	7 438	7 237
Puhkusetasude kohustus	7 765	5 672
Kokku võlad töövõtjatele	15 203	12 909

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	47 286	47 286
Aktsiate arv (tk)	740	740
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 203	259 101
Soome	168	3 678
Holland	1 887	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	171 258	262 779
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	159 698	140 993
Venemaa	6 037 828	7 578 597
Valgevene	17 803	58 148
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 215 329	7 777 738
Kokku müügitulu	6 386 587	8 040 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu kaup Eestis	157 212	259 101
Müügitulu väljapoole EU riike	6 037 828	7 578 597
Eksport	177 501	199 142
Müügitulu teenus EU	2 056	3 677
Müügitulu teenus Eestis	11 990	0
Kokku müügitulu	6 386 587	8 040 517

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	5 675 183	7 315 267
Transpordikulud	8 340	18 379
Aktsiisilao teenused	62 781	74 298
Faktooringu kulu	29 127	50 442
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 775 431	7 458 386

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	7 479	7 480
Energia	3 261	3 454
Elektrienergia	661	587
Kütus	2 600	2 867
Mitmesugused bürookulud	582	204
Lähetuskulud	10 139	11 254
Pangateenus	5 326	3 855
Sidekulud	1 781	1 607
Muud	17 712	17 209
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 280	45 063

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	83 497	66 188
Sotsiaalmaksud	28 389	21 842
Kokku tööjõukulud	111 886	88 030
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-220 000	58 481	-260 000	69 114
Eesti	-220 000		-260 000	
Kokku	-220 000	58 481	-260 000	69 114

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	452 948	469 499

2013	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	1 232	169 203
2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	1 122	259 101

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

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	807 477	668 845
Nõuded ja ettemaksed	239 619	184 270
Kokku käibevara	1 047 096	853 115
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	295 278	603 585
Nõuded ja ettemaksed	452 949	469 500
Materiaalne põhivara	279	612
Immateriaalne põhivara	4 712	5 276
Kokku põhivara	753 218	1 078 973
Kokku varad	1 800 314	1 932 088
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	85 841	25 498
Kokku lühiajalised kohustused	85 841	25 498
Kokku kohustused	85 841	25 498
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	47 286	47 286
Kohustuslik reservkapital	4 729	4 729
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 634 575	1 305 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 883	549 213
Kokku omakapital	1 714 473	1 906 590
Kokku kohustused ja omakapital	1 800 314	1 932 088

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	6 386 587	8 040 517
Muud äritulud	316	3 864
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 775 431	-7 458 386
Mitmesugused tegevuskulud	-46 190	-43 966
Tööjõukulud	-111 886	-88 918
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 148	-7 725
Muud ärikulud	-6 027	-17 553
Kokku ärikasum (-kahjum)	445 221	427 833
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-309 708	0
Muud finantstulud ja -kulud	-49 149	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 364	427 833
Tulumaks	-58 481	-69 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 883	358 719

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	445 221	427 833
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 148	7 725
Muud korrigeerimised	0	10 117
Kokku korrigeerimised	2 148	17 842
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-62 257	11 161
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	60 343	-41 089
Makstud intressid	-519	-817
Makstud ettevõtte tulumaks	-58 481	-69 114
Kokku rahavood äritegevusest	386 455	345 816
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 252	-2 035
Antud laenud	0	-600
Antud laenude tagasimaksed	22 059	14 145
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20 807	11 510
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-220 000	-260 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-220 000	-260 000
Kokku rahavood	187 262	97 326
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	668 845	593 167
Raha ja raha ekvivalentide muutus	187 262	97 326
Valuutakursside muutuste mõju	-48 630	-21 648
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	807 477	668 845

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	47 286	4 729	1 565 362	1 617 377
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	47 286	4 729	1 565 362	1 617 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)			549 213	549 213
Makstud dividendid			-260 000	-260 000
31.12.2012	47 286	4 729	1 854 575	1 906 590
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2014

aktsiaselts Helmkoil Grupp (registrikood: 11276389) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART JÕE	Juhatuse liige	09.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Helmkoil Grupp aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Helmkoil Grupp raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 arvnaõtjate 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, kavandamaks 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 31.12.2013 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

12.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Helmkoil Grupp (registrikood: 11276389) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	12.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 636 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 293
Kokku	1 660 452
Jaotamine	
Dividendideks	210 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 450 452
Kokku	1 660 452

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 636 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 293
Kokku	1 660 452
Jaotamine	
Dividendideks	210 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 450 452
Kokku	1 660 452

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük	46719	6386587	100.00%	Jah

Sidevahendid

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