

Harju Maakond
Registriosakond
SISSE TULNUL
03-07-2007

18

.....*Maria Laitanen*.....

AS HELMKOIL GRUPP

Majandusaasta aruanne 2006

AS HELMKOIL GRUPP

Registrikood 11276389

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus

1. juuni 2006

Majandusaasta lõpp

31. detsember 2006

Aadress

Lennujaama 2, Tallinn 11101

Telefon

372 6 101 950

Faks

372 6 101 950

Elektronpost

helmkoilgrupp@hotmail.ee

Juhatusesimees:

Mart Jõe

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Ettemaksed	12
Lisa 3. Maksude ettemaksed ja kohustused	12
Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 5. Sidusettevõtte aktsiad ja osad.....	12
Lisa 6. Rahavoogude aruanne	13
Lisa 7. Antud pikaajalised laenud	13
Lisa 8. Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 9. Võlad töövõtjale	14
Lisa 10. Müügitulu.....	14
Lisa 11. Seotud osapooled.....	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	15

Lisatud dokumendid

Audiitori järeldusotsus	16
Kasumi jaotamise ettepanek.....	17
Aktsionäride nimekiri.....	18

Tegevusaruanne

AS Helmkoil Grupp alustas tegevust 1.06.2006.aastal. Aktsiaseltsi põhitegevusalad on vedelkütuse sissevedu, taasväljavedu ja hulgimüük.

AS Helmkoil Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 42 705 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006
Varade rentaablus	0,749
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,804
Maksevõime üldine tase	4,83

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad enamuses USD-des, mistõttu on valuutakursi risk suur.

Juhatuse esimees:

Mart Jõe

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon.

AS Helmkoil Grupp juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

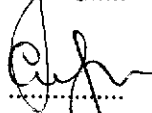
- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Helmkoil Grupp 31.12.2006 finantsseisundit ning perioodi 1.06. – 31.12.2006 majandustulemust ja rahavoogusid,
- 3) AS Helmkoil Grupp on jätkuvalt tegutsev.

Mart Jõe juhatus esimees



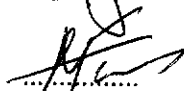
21.06.2007

Anna Jõe juhatus liige



21.06.2007

Aleksander Gaidukov juhatus liige



21.06.2007

Valentin Manuša juhatus liige



21.06.2007

Juhatus esimees:

Mart Jõe



Bilanss

AKTIVA (varad)	31.12.2006	1.06.2006	Lisa
Käibevara			
Raha	393 104	15 000	
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	891 135	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 401	0	3
Muud lühiajalised nõuded	20 683	0	4
Ettemaksed	1 459 376	0	2,5
Käibevara kokku	2 785 699	15 000	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtete aktsiad	1 590 332	725 000	5
Pikaajalised nõuded	1 485 225	0	7
Kokku	3 075 557	725 000	
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	28 012	0	8
Põhivara kokku	3 103 569	0	
Aktiva (varad) kokku	5 889 268	740 000	
 PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	6 944	0	
Võlad töövõtjatele	16 395	0	9
Maksuvõlad	12 901	0	3
Saadud ettemaksed	1 452 736	0	11
Lühiajalised kohustused kokku	1 488 976	0	
Kohustused kokku	1 488 976	0	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	740 000	740 000	
Aruandeaasta kasum	3 660 292	0	
Omakapital kokku	4 400 292	740 000	
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	5 889 268	740 000	

Juhatusesimees:

Mart Jõe

Kasumiaruanne (skeem 1)

	1.06.-31.12.2006	Lisa
Müügitulu	3 222 112	10
Muud äritulud	10 756	
Äritulud kokku	3 232 868	
Tegevuskulud	114 246	
Tööjõukulu		
palgakulu	32 036	
sotsiaalmaksud	10 669	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	964	
Muud ärikulud	59 045	
Äri kasum (-kahjum)	3 015 906	
Finantstulud ja -kulud		
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	665 332	5
intressitulud	5 038	
kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-25 984	
Kokku finantstulud ja -kulud	644 386	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 660 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 660 292	

Juhatuse esimees:
 Mart Jõe

Rahavoogude aruanne

	2006.a.	Lisa
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	3 015 906	
<u>Korrigeerimised</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	964	8
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-2 387 557	6
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	+1 488 976	6
Kokku rahavood äritegevusest	2 118 289	
 Rahavood investeerimisest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-28 976	
Finantsinvesteeringute soetus	-200 000	
Finantsinvesteeringute müük		
Antud laenud	-1 485 225	
Kokku rahavood investeerimisest	-1 714 201	
 Rahavood kokku	404 088	
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 000	
Valuutakursside muutuste mõju	-25 984	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	393 104	
 Raha ja raha ekvivalentide muutus	404 088	

Juhatuse esimees:

Mart Jõe

Omakapitali muutuse aruanne

	Aktsiakapital	Aruandeaasta kasum	Kokku
01.06.2006	740 000	0	740 000
Perioodi kasum	0	3 660 292	3 660 292
31.12.2006	740 000	3 660 292	4 400 292

Seisuga 31.12.2006 on aktsiakapitali suuruseks 740 000 krooni, mis koosneb 740 aktsiast nominaalväärtusega 1000 krooni.

Põhikirja kohaselt on AS Helmkoil Grupp miinimumkapital 740 000 krooni ja maksimumkapital 2 960 000 krooni.

Juhatuse esimees: 

Mart Jõe

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvesrtuspõhimõtted ja hinnangud

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.

Finantsvara ja -kohustused

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 õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

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.

Raha ja raha ekvivalendid

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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 müüdud toodangu kulus.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidusettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringute real soetusmaksumuses.

Juhatusesimees:

Mart Jõe

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 krooni 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.

Põhivara	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Muu materiaalne põhivara	20%

Tulude arvestus

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Juhatuse esimees:

Mary Jõe

Lisa 2. Ettemaksed

	31.12.2006
Ettemakstud kulud	7 397
Aktionäride ja sidusettevõttega seotud ettemaksud (lisa 5)	1 451 979
Kokku	1 459 376

Lisa 3. Maksude ettemaksed ja –kohustused

	31.12.2006	
Maksuliik	Ettemaks	Kohustus
Käibemaks	21 401	
Erisoodustus tulumaks		597
Üksikisiku tulumaks		2 104
Sotsiaalmaks		9 767
Pensionikindlustus		270
Töötuskindlustus		163
Kokku	21 401	12 901

Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2006
Arveldus aruandvate isikutega	15 645
Laekumata intressid	5 038
Kokku	20 683

Lisa 5. Sidusettevõtete aktsiad

	AS Helmcoil	AS Aviesair
Aktsiate ja osade arv 01.06.2006	7250	
Aruandeperioodil soetatud aktsiad (tk)	0	200
Aktsiate ja osade arv 31.12.2006	7250	200
Osalus 31.12.2006	30,2% (sealhulgas 50% A-aktsiatest)	50%
Aktsiate väärtus soetusmaksumuses	725 000	200 000
Aktsiate bilansiline maksumus	1 590 332	0

Juhatusesimees:
 Mart Jõe

AS Helmcoil omakapital oli seisuga 31.12.2006 kokku 5 264 548 krooni. AS Helmcoil Grupile kuuluvate aktsiate väärtus seisuga 31.12.2006 oli sellest 30,2% ehk 1 590 332 krooni; kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum 865 332 krooni.

AS Aviesair omakapital oli seisuga 31.12.2006 negatiivne summas 55 771 krooni. AS Helmcoil Grupile kuuluvate aktsiate väärtus seisuga 31.12.2006 on seetõttu hinnatud nullile, kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum 200 000 krooni.

Kokku oli AS HelmKoil Grupi kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum 2006. aastal 665 332 krooni.

Vastavalt AS Helmcoil aktsionäride kokkuleppele 20.09.2006 ostis AS Helmcoil Grupp teistelt aktsionäridelt neile kuuluvad AS Helmcoil aktsiad. Ostu eest tasutud summa 1 451 979 krooni on kajastatud ettemaksuna nõuete all. Ostetud aktsiad läksid AS Helmcoil Grupp omandusse 15.02.2007.a.

Vastavalt 20.11.2006 kokkuleppele ostis AS Helmcoil nimiväärtuses tagasi AS Helmcoil Grupi valdusse tulevatest AS Helmcoil A-aktsiatest 50% ja B-aktsiatest samuti 50%. Saadud summa 1 200 000 krooni on kajastatud ettemaksuna võlgade all. Tagasiostetud aktsiad läksid AS Helmcoil omandusse 6.03.2007.a.

Lisa 6. Rahavoogude aruanne

	31.12.2006
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	- 2 387 557
Nõuded ostjate vastu	- 891 135
Muud lühiajalised nõuded	- 15 645
Maksude ettemaksed	- 21 401
Ettemaksed	- 1 459 376
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	+ 1 488 975
Ettemaksed	+ 1 452 735
Võlad tarnijatele	+ 6 944
Maksuvõlad	+ 12 901
Võlad töövõtjatele	+ 16 395

Lisa 7. Antud pikaajalised laenud

Seisuga 31.12.2006

Laenusaja	Laenujääk	sh. pikaajaline osa	Intressi määr	Tagasimakse tähtaeg
Sidusettevõte AS Aviesair	1 485 225	1 485 225	4%	30.11.2010
Kokku	1 485 225	1 485 225		

Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetused	28 976	28 976
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	28 976	28 976
Akumuleeritud kulum		
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	964	964
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	964	964
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	28 012	28 012

Lisa 9. Võlad töövõtjale

	31.12.2006
Palgavõlg	13 500
Puhkusereserv	2 895
Kokku	16 395

Lisa 10. Müügitulu

	2006
Gibraltar	1 842 150
Taani	916 185
Venemaa	463 777
Kokku	3 222 112

Kogu müügitulu on saadud lennukikütuse sisse- ja taasväljaveo vahendusteenustest.

Lisa 11. Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikke;
- Sidusettevõtteid;
- Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Seotud osapooltega omavahelisi ostu-müügitehinguid tehtud ei ole. Sidusettevõttelt AS Helmcoil on saadud ettemaksud summas 1 452 736 krooni, sealhulgas lisas 5 kirjeldatud ettemaks aktsiate eest. Sidusettevõttele AS Aviesair on antud lisas 7 kirjeldatud laen.

Juhatuse esimees:

Mart Jõe

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

AS Helmkoil Grupp majandusaasta aruande, mille on kinnitanud juhatuse üldkoosolek
.. 24. 06. 2007. aasta otsusega,
allkirjastamine .. 21. 06. 2007

.....
juhatuse esimees
Mart Jõe

AS Helmkoil Grupp nõukogu on juhatuse poolt esitatud majandusaasta aruande ja audiitori
järelalusotsuse teadmiseks võtnud ning kasumi jaotamise ettepaneku juhatuse esitatud kujul
nõukogu 21. 06. 2007 otsusega muudatusteta heaks kiitnud.

.....
nõukogu liige
Anna Jõe

.....
nõukogu liige
Aleksandr Gaidukov

.....
nõukogu liige
Valentin Manuša

Juhatus esimees:

Mart Jõe

AS Helmkoil Grupp
aktsionäridele**Audiitori järeldusotsus**

BDO Eesti AS (juriidilisest isikust audiitori tunnistus nr 1, välja antud 09.11.1999) tegutsedes vannutatud audiitor Aare Olanderi isikus (vannutatud audiitori kutse omistatud 13.11.1995) on auditeerinud AS Helmkoil Grupp, registrikood 11276389, (edaspidises nimetatud kui *äriühing*) raamatupidamise aastaaruannet.

Auditi aluseks olnud aruanne on koostatud 01.01.2006 alanud ja 31.12.2006 lõppenud majandusaasta kohta. Aruandeperioodi kasum on kolm miljonit kuussada kuuskümmend tuhat kakssada üheksakümmend kaks (3 660 292) krooni ja bilansi summa on viis miljonit kaheksasada kaheksakümmend üheksa tuhat kakssada kuuskümmend kaheksa (5 889 268) krooni.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on äriühingu juhatuse kohustus.

Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes objektiivne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostasime auditi Audiitortegevuse seaduse ja Auditeerimiseeskirja kohaselt. Nimetatud seadus ja eeskiri baseeruvad rahvusvahelistel standarditel, mis on välja antud Rahvusvahelise Audiitorite Föderatsiooni (IFAC) poolt.

Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millele põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajad ja selles avalikustatud informatsioon. Meie audit hõlmas ka äriühingu juhtkonna poolt raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja tehtud oluliste hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna.

Eelnimetatud korras auditeerimise hea tava kohaselt planeeritud ja sooritatud audit annab meile küllaldase aluse ja põhjendatud kindlustunde objektiivse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et AS Helmkoil Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt ning kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu aruandeperioodi majandustulemust, rahavoogusid ning 31.12.2006 finantsseisundit.

Tallinn, 29. juuni 2007



Mai Ever
BDO Eesti AS



Aare Olander
Vannutatud audiitor



Kasumi jaotamise ettepanek

2006. aasta puhaskasum 3 660 292

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 3 660 292

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

- | | |
|---|----------|
| 1. Välja maksta dividende 850EEK aktsia kohta, s.o. | 629 000: |
| a) aktsionärile Valentin Manuša | 314 500 |
| b) aktsionärile Mart Jõe | 314 500 |
| 2. Reservkapitali suunata | 74 000 |
| Reservkapital moodustab 10% aktsiakapitalist | |

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 2 957 292

Aktsionäride koosoleku otsuse alusel.

Juhatuse esimees:
Mart Jõe

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

AS Helmkoil Grupp üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (16.02.2007) seisuga oli alljärgnev:

1. Mart Jõe

Isiku- või registrikood: 35711100245
Aadress: Kütise 15-12, Saue linn, Harjumaa
Aktsia liik: lihtaktsia
Aktsiate arv: 370
Aktsia nimiväärtus: 1 000
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg: 26.07.2006

2. Valentin Manuša

Isiku- või registrikood: 35202220240
Aadress: Paldiski mnt. 51-4, Tallinn
Aktsia liik: lihtaktsia
Aktsiate arv: 370
Aktsia nimiväärtus: 1 000
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg: 26.07.2006