

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Helkama Invest OÜ

registrikood: 11311890

tänava/talu nimi, Lootsi 33

maja ja korteri number:

küla: Vaskjala küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75301

telefon: +372 5208211

e-posti aadress: helkama.invest@mail.ee, tan.tam@mail.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Helkama Invest on 2006 aasta lõpus asutatud ettevõtte, mille põhitegevuseks on konsultatsiooni ja raamatupidamisteenuste osutamine.

Tulud ja turuhinnang

2013. aastal oli Helkama Invest OÜ müügitulu 95 tuhat eurot ja puhaskasum oli 12 tuhat eurot.

Personal

Aruandeperioodi lõpul töötas OÜ-s Helkama Invest 1 inimene. Töötajatele välja arvestatud palkade ja lisatasude summa oli 10 tuhat eurot.

2014. aasta plaanidest

2014 aastal keskendub ettevõtte oma põhitegevusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 016	39 741	2
Nõuded ja ettemaksed	53 414	71 641	3
Varud	0	5 696	
Kokku käibevara	87 430	117 078	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	78 609	59 993	5
Kokku põhivara	78 609	59 993	
Kokku varad	166 039	177 071	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 748	13 436	8
Võlad ja ettemaksed	1 512	10 660	9
Kokku lühiajalised kohustused	12 260	24 096	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 258	39 006	8
Kokku pikaajalised kohustused	28 258	39 006	
Kokku kohustused	40 518	63 102	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 157	69 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 552	41 207	
Kokku omakapital	125 521	113 969	
Kokku kohustused ja omakapital	166 039	177 071	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	94 749	118 784	12
Muud äritulud	8 855	1 151	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 142	-3 405	14
Mitmesugused tegevuskulud	-58 155	-48 957	15
Tööjõukulud	-9 632	-13 293	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 884	-12 217	5
Muud ärikulud	0	-173	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 791	41 890	
Intressikulud	-1 083	-992	18
Muud finantstulud ja -kulud	844	308	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 552	41 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 552	41 206	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 791	41 890	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 884	12 217	
Kokku korrigeerimised	18 884	12 217	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 206	-20 565	
Varude muutus	5 697	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 148	4 544	
Makstud intressid	-1 083	-992	
Kokku rahavood äritegevusest	37 347	37 094	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 500	-50 000	
Antud laenud	-19 000	-44 500	
Antud laenude tagasimaksed	26 020	7 480	
Laekunud intressid	844	308	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 636	-86 712	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 436	-25 864	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	60 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 436	34 136	
Kokku rahavood	-5 725	-15 482	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 741	55 223	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 725	-15 482	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 016	39 741	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	69 950	72 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	41 207	41 207
31.12.2012	2 556	256	111 157	113 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 552	11 552
31.12.2013	2 556	256	122 709	125 521

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helkama Invest OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

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.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja –kulud".

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtteel 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (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 immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5
Muu materiaalne põhivara	2-5

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistevõimusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	34 016	39 741

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 503	21 503	0	0
Ostjatelt laekumata arved	21 503	21 503	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	911	911	0	0
Muud nõuded	31 000	31 000	0	0
Laenunõuded	31 000	31 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 414	53 414	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	28 305	28 305	0	0
Ostjatelt laekumata arved	28 305	28 305	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 316	5 316	0	0
Muud nõuded	38 020	38 020	0	0
Laenunõuded	38 020	38 020	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 641	71 641	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	226	0	2 559
Üksikisiku tulumaks	0	117	0	401
Erisoodustuse tulumaks	5	0	7	0
Sotsiaalmaks	0	191	0	660
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	40
Töötuskindlustusmaksed	0	17	0	72
Ettemaksukonto jääk	906		5 309	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	911	563	5 316	3 732

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	44 419	44 419	44 419
Akumuleeritud kulum	0	-22 209	-22 209	-22 209
Jääkmaksumus	0	22 210	22 210	22 210
Ostud ja parendused	0	50 000	50 000	50 000
Muud ostud ja parendused		50 000	50 000	50 000
Amortisatsioonikulu	0	-12 217	-12 217	-12 217
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	94 419	94 419	94 419
Akumuleeritud kulum	0	-34 426	-34 426	-34 426
Jääkmaksumus	0	59 993	59 993	59 993
Ostud ja parendused	37 500	0	0	37 500
Amortisatsioonikulu	0	-18 884	-18 884	-18 884
31.12.2013				
Soetusmaksumus	37 500	94 419	94 419	131 919
Akumuleeritud kulum	0	-53 310	-53 310	-53 310
Jääkmaksumus	37 500	41 109	41 109	78 609

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Seadmete rent	39 006	10 748	28 258	0
Kapitalirendikohustused kokku	39 006	10 748	28 258	0
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Seadmete rent	52 442	13 436	39 006	0
Kapitalirendikohustused kokku	52 442	13 436	39 006	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	41 109	59 992
Kokku	41 109	59 992

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	7 153	11 774
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	7 182	7 361
1-5 aasta jooksul	28 729	22 082

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	39 006	10 748	28 258	0
Laenukohustused kokku	39 006	10 748	28 258	0
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	52 442	13 436	39 006	0
Laenukohustused kokku	52 442	13 436	39 006	0

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	729	729	0	0
Võlad töövõtjatele	220	220	0	0
Maksuvõlad	563	563	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 512	1 512	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	962	962	0	0
Võlad töövõtjatele	758	758	0	0
Maksuvõlad	3 732	3 732	0	0
Muud võlad	5 208	5 208	0	0
Muud viitvõlad	5 208	5 208	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 660	10 660	0	0

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	220	758
Kokku võlad töövõtjatele	220	758

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400
Helkama Invest OÜ osakute nominaalväärtus on 10 eurot. Osakapitali suurus on 2 556 eurot.		

Põhikirja kohaselt on Helkama Invest OÜ miinimum kapital 2 556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 749	118 784
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 749	118 784
Kokku müügitulu	94 749	118 784
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	45 954	42 537
Konsultatsiooniteenused, raamatupidamine	48 795	76 247
Kokku müügitulu	94 749	118 784

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 436	0
Muud	5 419	1 151
Kokku muud äritulud	8 855	1 151

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Muud	5 142	3 405
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 142	3 405

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	8 596	11 774
Energia	6 453	5 850
Kütus	6 453	5 850
Mitmesugused bürookulud	7 878	2 914
Lähetuskulud	6 965	1 973
Koolituskulud	2 072	1 519
Muud	26 191	24 927
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 155	48 957

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	7 188	9 893
Sotsiaalmaksud	2 444	3 399
Kokku tööjõukulud	9 632	13 292
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	0	173
Kokku muud ärikulud	0	173

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu kapitalirendilt	1 083	992
Kokku intressikulud	1 083	992

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud laenudelt	840	305
Muud finantstulud	4	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	844	308

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 632	13 293

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2014

Helkama Invest OÜ (registrikood: 11311890) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN TAMMEKAND	Juhatuse liige	21.06.2014
TANEL TAMMEKAND	Juhatuse liige	21.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 552
Kokku	122 709
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	122 709
Kokku	122 709

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	48795	51.50%	Jah
Muu teenindus	96099	45954	48.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Tammekand	37812065223		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5208211
E-posti aadress	helkama.invest@mail.ee
E-posti aadress	tan.tam@mail.ee