

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud ja turuhinnang

2012. aastal oli Helkama Invest OÜ müügitulu 119 tuhat eurot ja puhaskasum oli 41 tuhat eurot.

Personal

Aruandeperioodi lõpul töötas OÜ-s Helkama Invest 1 inimene. Töötajatele välja arvestatud palkade ja lisatasude summa oli 13 tuhat eurot.

2013. aasta plaanidest

2013 aastal keskendub ettevõtte oma põhitegevusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 741	55 223	2
Nõuded ja ettemaksed	71 641	20 003	3
Müügiotel põhivara	5 696	0	
Kokku käibevara	117 078	75 226	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	59 993	22 210	5
Kokku põhivara	59 993	22 210	
Kokku varad	177 071	97 436	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 436	6 802	8
Võlad ja ettemaksed	10 660	6 368	9
Kokku lühiajalised kohustused	24 096	13 170	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	39 006	11 504	8
Kokku pikaajalised kohustused	39 006	11 504	
Kokku kohustused	63 102	24 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 950	64 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 207	5 581	
Kokku omakapital	113 969	72 762	
Kokku kohustused ja omakapital	177 071	97 436	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	118 784	209 904
Muud äritulud	1 151	12 490
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 405	-34 802
Mitmesugused tegevuskulud	-48 957	-79 642
Tööjõukulud	-13 293	-78 985
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 217	-18 604
Muud ärikulud	-173	-3 628
Ärikasum (kahjum)	41 890	6 733
Finantstulud ja -kulud	-683	-1 152
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 207	5 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 207	5 581

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	41 890	6 733
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 217	18 604
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-12 490
Kokku korrigeerimised	12 217	6 114
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 565	3 930
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 544	-12 391
Makstud intressid	-992	-1 156
Kokku rahavood äritegevusest	37 094	3 230
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 000	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	13 000
Antud laenud	-44 500	0
Antud laenude tagasimaksed	7 480	0
Laekunud intressid	308	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-86 712	13 004
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 864	-6 468
Muud laekumised finantseerimistegevusest	60 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	34 136	-6 468
Kokku rahavood	-15 482	9 766
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 223	45 457
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 482	9 766
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 741	55 223

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	64 369	67 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 581	5 581
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helkama Invest OÜ 2012. 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 osapooltele 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 vähendamisena.

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 ostetud 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	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

Kapitalirendi 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.

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.

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.

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	35 921	34 781
Arvelduskontod	3 820	20 442
Kokku raha	39 741	55 223

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 102	18 102	0	0
Ostjatelt laekumata arved	18 102	18 102	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	252	252	0	0
Muud nõuded	1 000	1 000	0	0
Laenunõuded	0	0	0	0
Viitlaekumised	1 000	1 000	0	0
Ettemaksed	649	649	0	0
Tulevaste perioodide kulud	649	649	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 003	20 003	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 559	0	2 499
Üksikisiku tulumaks	0	401	0	1 015
Erisoodustuse tulumaks	7	0	17	0
Sotsiaalmaks	0	660	0	1 900
Kohustuslik kogumispension	0	40	0	41
Töötuskindlustusmaksed	0	72	0	242
Ettemaksukonto jääk	5 309		235	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 316	3 732	252	5 697

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	58 308	58 308	58 308
Akumuleeritud kulum	-17 061	-17 061	-17 061
Jääkmaksumus	41 247	41 247	41 247
Amortisatsioonikulu	-18 528	-18 528	-18 528
Müügid	-509	-509	-509
31.12.2011			
Soetusmaksumus	44 419	44 419	44 419
Akumuleeritud kulum	-22 209	-22 209	-22 209
Jääkmaksumus	22 210	22 210	22 210
Ostud ja parendused	50 000	50 000	50 000
Muud ostud ja parendused	50 000	50 000	50 000
Amortisatsioonikulu	-12 217	-12 217	-12 217
31.12.2012			
Soetusmaksumus	94 419	94 419	94 419
Akumuleeritud kulum	-34 426	-34 426	-34 426
Jääkmaksumus	59 993	59 993	59 993

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	13 000
Muud masinad ja seadmed	0	13 000
Kokku	0	13 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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	
Kapitalirendikohustused kokku	52 442	13 436	39 006	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Seadmete rent	18 306	6 802	11 504	
Kapitalirendikohustused kokku	18 306	6 802	11 504	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	59 992	22 209
Kokku	59 992	22 209

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	11 774	24 286
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	7 361	2 043
1-5 aasta jooksul	22 082	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	18 306	6 802	11 504	0
Laenukohustused kokku	18 306	6 802	11 504	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	464	464	0	0
Võlad töövõtjatele		0	0	0
Maksuvõlad	5 697	5 697	0	0
Muud võlad	207	207	0	0
Muud viitvõlad	207	207	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 368	6 368	0	0

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	758	0
Kokku võlad töövõtjatele	758	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 784	209 904
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 784	209 904
Kokku müügitulu	118 784	209 904
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Korjeteenused	0	173 542
Muud teenused	42 537	36 362
Konsultatsiooniteenused, raamatupidamine	76 247	0
Kokku müügitulu	118 784	209 904

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum müügioteel põhivara müügist	0	12 490
Muud	1 151	0
Kokku muud äritulud	1 151	12 490

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Energia	0	15 139
Kütus	0	15 139
Muud	3 405	19 663
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 405	34 802

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	11 774	24 128
Energia	5 850	12 530
Kütus	5 850	12 530
Mitmesugused bürookulud	2 914	2 574
Lähetuskulud	1 973	3 077
Koolituskulud	1 519	1 988
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	245
Muud	24 927	35 100
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 957	79 642

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 893	58 465
Sotsiaalmaksud	3 399	20 520
Kokku tööjõukulud	13 292	78 985
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	6

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	411
Kahjum põhivara mahakandmisest		
Muud	173	3 217
Kokku muud ärikulud	173	3 628

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	308	4
Intressitulu laenudelt	308	0
Muud intressitulud	0	4
Intressikulud	-992	-1 156
Intressikulu kapitalirendilt	-992	-1 156
Kokku finantstulud ja -kulud	-684	-1 152

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	13 293	5 620

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

Helkama Invest OÜ (registrikood: 11311890) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN TAMMEKAND	Juhatuse liige	10.06.2013
TANEL TAMMEKAND	Juhatuse liige	10.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 207
Kokku	111 157
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 157
Kokku	111 157

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	76247	64.19%	Jah
Muu teenindus	96099	42537	35.81%	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