

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Helkama Invest on 2006 aasta lõpus asutatud ettevõtte, mille põhitegevuseks on põllumajandus ettevõttele tugiteenuste pakkumine.

Tulud ja turuhinnang

2011. aastal oli Helkama Invest OÜ müügitulu 210 tuh eurot ja puhaskasum oli 6 tuhat eurot.

2011 aastal jäi turg ja hinnad ettevõtte tegutsemisalal 2010 aasta tasemele.

Personal

Aruandeperioodi lõpul töötas OÜ-s Helkama Invest 6 inimest. Töötajatele välja arvestatud palkade ja lisatasude summa oli 79 tuhat eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud.

2012. aasta plaanidest

2012 aastal on ettevõtte muutnud oma prioriteete ning tegeleb edaspidi peamiselt konsultatsiooniteenuste osutamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 223	45 457	2
Nõuded ja ettemaksed	20 003	23 713	3
Kokku käibevara	75 226	69 170	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 210	41 247	5
Immateriaalne põhivara	0	76	6
Kokku põhivara	22 210	41 323	
Kokku varad	97 436	110 493	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 802	6 468	9
Võlad ja ettemaksed	6 368	18 539	10
Kokku lühiajalised kohustused	13 170	25 007	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 504	18 305	9
Kokku pikaajalised kohustused	11 504	18 305	
Kokku kohustused	24 674	43 312	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 369	53 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 581	10 900	
Kokku omakapital	72 762	67 181	
Kokku kohustused ja omakapital	97 436	110 493	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	209 904	221 336	13
Muud äritulud	12 490	680	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 802	-31 087	15
Mitmesugused tegevuskulud	-79 642	-85 824	16
Tööjõukulud	-78 985	-81 658	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 604	-11 005	5,6
Muud ärikulud	-3 628	-177	18
Ärikasum (kahjum)	6 733	12 265	
Finantstulud ja -kulud	-1 152	-1 366	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 581	10 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 581	10 899	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 733	12 265	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 604	11 005	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-12 490	0	5
Kokku korrigeerimised	6 114	11 005	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 930	-3 568	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 391	-6 203	
Laekunud intressid	0	5	
Makstud intressid	-1 156	-1 371	19
Kokku rahavood äritegevusest	3 230	12 133	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-7 776	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	13 000	0	5
Laekunud intressid	4	0	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 004	-7 776	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 468	-6 148	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 468	-6 148	
Kokku rahavood	9 766	-1 791	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 457	47 248	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 766	-1 791	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 223	45 457	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	53 469	56 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 900	10 900
31.12.2010	2 556	256	64 369	67 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 581	5 581
31.12.2011	2 556	256	69 950	72 762

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helkama Invest OÜ 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

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 lunastustähtjani 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 tuletisinstrumendid, 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 õiglasel 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 ettevõttele 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
Ehitised ja rajatised	5
Masinad ja seadmed	2
Muu materiaalne põhivara	2
Immateriaalne põhivara	2

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.

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud 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. Investeeringu- 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	34 781	24 452
Arvelduskontod	20 442	21 005
Kokku raha	55 223	45 457

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 102	21 764	
Ostjatelt laekumata arved	18 102	21 764	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	252	32	4
Muud nõuded	1 650	1 917	
Viitlaekumised	1 000	1 917	
Muud nõuded	650	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 004	23 713	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 499	0	1 046
Üksikisiku tulumaks	0	1 015	0	949
Erisoodustuse tulumaks	17	0	0	247
Sotsiaalmaks	0	1 900	0	1 943
Kohustuslik kogumispension	0	41	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	242	0	239
Ettemaksukonto jääk	235		32	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	252	5 697	32	4 424

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	50 532	50 532	0	50 532
Akumuleeritud kulum	0	-6 140	-6 140	0	-6 140
Jääkmaksumus	0	44 392	44 392	0	44 392
Ostud ja parendused	0	7 776	7 776	0	7 776
Amortisatsioonikulu	0	-10 921	-10 921	0	-10 921
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	58 308	58 308	0	58 308
Akumuleeritud kulum	0	-17 061	-17 061	0	-17 061
Jääkmaksumus	0	41 247	41 247	0	41 247
Amortisatsioonikulu	0	-18 528	-18 528	0	-18 528
Müügid		-509	-509		-509
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	44 419	44 419	0	44 419
Akumuleeritud kulum	0	-22 209	-22 209	0	-22 209
Jääkmaksumus	0	22 210	22 210	0	22 210

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	13 000	
Muud masinad ja seadmed	13 000	
Kokku	13 000	

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	407	407
Akumuleeritud kulum	-247	-247
Jääkmaksumus	160	160
Amortisatsioonikulu	-84	-84
31.12.2010		
Soetusmaksumus	407	407
Akumuleeritud kulum	-331	-331
Jääkmaksumus	76	76
Amortisatsioonikulu	-76	-76
31.12.2011		
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Seadmete rent	24 773	6 468	18 305	
Kapitalirendikohustused kokku	24 773	6 468	18 305	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	22 209	31 093
Kokku	22 209	31 093

OÜ Helkama Invest rendib kapitalirendi tingimustel tõstukit.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	24 286	24 337
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 043	23 698
1-5 aasta jooksul	0	2 043

OÜ Helkama Invest rendib kasutusrendi tingimustel broilerikorje tehnikat ja sõiduautot.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	18 306	6 802	11 504		7
Laenukohustused kokku	18 306	6 802	11 504		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	24 773	6 468	18 305		7
Laenukohustused kokku	24 773	6 468	18 305		

Laenu tagatiseks panditud varasid ei ole.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	464	2 573
Võlad töövõtjatele	0	6 296
Maksuvõlad	5 697	4 424
Muud võlad	208	5 247
Muud viitvõlad	208	5 247
Kokku võlad ja ettemaksed	6 369	18 540

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	0	4 825
Puhkusetasude kohustus	0	1 471
Kokku võlad töövõtjatele	0	6 296

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
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 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	209 904	221 336
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	209 904	221 336
Kokku müügitulu	209 904	221 336
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Korjeteenused	173 542	186 596
Muud teenused	36 362	34 740
Kokku müügitulu	209 904	221 336

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum müügilooteel põhivara müügist	12 490	0
Muud	0	680
Kokku muud äritulud	12 490	680

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Energia	15 139	12 710
Kütus	15 139	12 710
Transpordikulud	0	3
Muud	19 663	18 374
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 802	31 087

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	24 128	28 255
Energia	12 530	11 799
Kütus	12 530	11 799
Mitmesugused bürookulud	2 574	11 816
Lähetuskulud	3 077	144
Koolituskulud	1 988	1 412
Riiklikud ja kohalikud maksud	245	344
Muud	35 100	32 054
Kokku mitmesugused tegevuskulud	79 642	85 824

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	58 465	65 033
Sotsiaalmaksud	20 520	22 631
Haigushüvitis	0	105
Puhkusereserv	0	-6 654
Muud	0	542
Kokku tööjõukulud	78 985	81 657
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	23
Trahvid, viivised ja hüvitised	411	154
Kahjum põhivara mahakandmisest		
Muud	3 217	0
Kokku muud ärikulud	3 628	177

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4	0
Muud intressitulud	4	0
Intressikulud	-1 156	-1 371
Intressikulu kapitalirendilt	-1 156	-1 371
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 152	-1 371

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 620	8 165

Aruande digitaalallkirjad

Helkama Invest OÜ (registrikood: 11311890) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN TAMMEKAND	Juhatuse liige	30.06.2012
TANEL TAMMEKAND	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 581
Kokku	69 950
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 950
Kokku	69 950

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Loomakasvatuse abitegevused	01621	173542	82.68%	Jah
Muu teenindus	96099	36362	17.32%	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	tan.tam@mail.ee
E-posti aadress	helkama.invest@mail.ee