

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Helerek Est

registrikood: 11319348

tänavatalu nimi, Ilumetsa ling 7

maja ja korteri number:

küla: Kopli küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75303

telefon: +372 55567841

e-posti aadress: helerek@helerek.ee

veebilehe aadress: www.helerek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Helerek Est OÜ tegutseb alates 10.01.2007.a.

Helerek Est OÜ tegevusalaks on ehitiste üldehitustööd.

Aruandeperioodil oli suurem osakaal põrandatöödel - põrandakatete paigaldamine ja hooldus.

Helerek Est OÜ 2022 aasta realiseerimise netokäive oli 109 tuhat eurot.

Helerek Est OÜ juhatus on üheliikmeline, juhatus on ettevõttes tööl põhikohaga.

2023. aasta eesmärgiks on ehitustegevuse mahtude taseme hoidmine ning samas töö efektiivuse suurenemine.

Eesmärgiks on pakkuda Tellijale komplekset teenust põrandakatete paigaldamisega seonduvate probleemide lahendamisel.

Kvaliteetse tööga tagame stabiilsed sidemed ja koostöö kindlate ja oma ala parimate peatöövõtjatega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 053	103 922	
Nõuded ja ettemaksed	24 494	9 638	2
Kokku käibevarad	96 547	113 560	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 646	15 835	
Kokku põhivarad	35 646	15 835	
Kokku varad	132 193	129 395	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	43 193	35 742	3
Sihtfinantseerimine	5 630	0	
Kokku lühiajalised kohustised	48 823	35 742	
Kokku kohustised	48 823	35 742	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Registreerimata osakapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 841	88 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 283	2 172	
Kokku omakapital	83 370	93 653	
Kokku kohustised ja omakapital	132 193	129 395	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	109 074	88 594	5
Muud äritulud	0	1 505	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 460	-31 658	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 056	-18 897	
Tööjõukulud	-56 994	-32 804	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 807	-4 356	
Muud ärikulud	-42	-212	
Ärikasum (kahjum)	-10 285	2 172	
Intressitulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 283	2 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 283	2 172	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helerek Est OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Eesti finantsaruande standardi järgi on Helerek Est OÜ väikeettevõtja, ning sellest tulenevalt on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Helerek Est OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeem nr.1

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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.

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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-35%

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.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtja ees. Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpus.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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 20/80 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud osanik ja juhatuse liige. Tehinguteks seotud osapooltega loetakse muuhulgas määratud isiku teostatud sularahatoiminguid majandusavansi näol. Majandusavansi andmiseks ettevõttele loetakse lisaks rahalistele sissemaksetele pangakontole või kassasse ka ettevõtlusega seotud ja dokumentaalselt tõestatud ostusid sularaha eest. Isiku poolt majandusavansi saldot krediteerides saab aruandev isik raha tagasi kas pangast, sularahaautomaadist või kassast.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 207	16 207
Ostjatelt laekumata arved	16 207	16 207
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	487	487
Laenunõuded	7 800	7 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 494	24 494
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 422	1 422
Ostjatelt laekumata arved	1 422	1 422
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	336	336
Laenunõuded	7 800	7 800
Ettemaksed	80	80
Muud makstud ettemaksed	80	80
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 638	9 638

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 640	1 640
Võlad töövõtjatele	5 944	5 944
Maksuvõlad	3 164	3 164
Muud võlad	32 445	32 445
Dividendivõlad	24 000	24 000
Muud viitvõlad	8 445	8 445
Kokku võlad ja ettemaksed	43 193	43 193
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	406	406
Võlad töövõtjatele	2 829	2 829
Maksuvõlad	857	857
Muud võlad	31 650	31 650
Dividendivõlad	24 000	24 000
Muud viitvõlad	7 650	7 650
Kokku võlad ja ettemaksed	35 742	35 742

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 074	88 594
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 074	88 594
Kokku müügitulu	109 074	88 594
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põranda- ja seinakatete paigaldus	109 074	88 594
Kokku müügitulu	109 074	88 594

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	42 655	24 567
Sotsiaalmaksud	14 339	8 237
Kokku tööjõukulud	56 994	32 804
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000	24 000
Kokku võlad ja ettemaksed	24 000	24 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2022	2021
Arvestatud tasu	7 700	7 124

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2023

Osaühing Helerek Est (registrikood: 11319348) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI HELISTE	Juhatuse liige	07.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 283
Kokku	80 558

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	109074	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Heliste	37608076519		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55567841
E-posti aadress	helerek@helerek.ee
Veebilehe aadress	www.helerek.ee