

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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: erki.heliste@mail.ee, helerek@helerek.ee

veebilehe aadress: www.helerek.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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Eraldised	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	14

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 2012 aasta realiseerimise netokäive oli 55965 eurot.

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

2013. 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 635	4 839	2
Nõuded ja ettemaksed	391	8 466	
Kokku käibevara	23 026	13 305	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 132	9 237	5
Kokku põhivara	16 132	9 237	
Kokku varad	39 158	22 542	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 644	8 637	6
Eraldised	1 191	1 191	10
Kokku lühiajalised kohustused	9 835	9 828	
Kokku kohustused	9 835	9 828	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 902	2 926	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 609	6 976	
Kokku omakapital	29 323	12 714	
Kokku kohustused ja omakapital	39 158	22 542	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	55 965	26 419	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 425	-6 237	13
Mitmesugused tegevuskulud	-12 217	-7 063	14
Tööjõukulud	-8 878	-3 910	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 784	-2 169	
Muud ärikulud	-46	0	
Ärikasum (kahjum)	16 615	7 040	
Finantstulud ja -kulud	-6	-64	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 609	6 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 609	6 976	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 615	7 040	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 784	2 169	
Kokku korrigeerimised	3 784	2 169	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 082	-7 013	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	2 390	
Laekunud intressid	1	0	
Makstud intressid	0	-64	
Kokku rahavood äritegevusest	28 482	4 522	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 679	-7 025	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 679	-7 025	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 200	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 200	0	
Makstud intressid	-7	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7	0	
Kokku rahavood	17 796	-2 503	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 839	7 342	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 796	-2 503	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 635	4 839	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	2 926	5 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 976	6 976
31.12.2011	2 556	256	9 902	12 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 609	16 609
31.12.2012	2 556	256	26 511	29 323

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helerek Est OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 raamatupidamises 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200 eurot

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

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 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.

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 saldod krediteerides saab aruandev isik raha tagasi kas pangast, sularahaautomaadist või kassast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	11 111	3 300
Arvelduskontod	11 524	1 539
Kokku raha	22 635	4 839

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	149	8 466
Kokku nõuded ostjate vastu	149	8 466

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 263		616
Üksikisiku tulumaks		164		70
Sotsiaalmaks		468		214
Kohustuslik kogumispension		28		10
Töötuskindlustusmaksed		60		27
Intress		12		
Ettemaksukonto jääk	242		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	242	1 995	1	937

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	4 346	1 786	1 554	7 686	1 444	9 130
Akumuleeritud kulum	-2 158	-1 292	-903	-4 353	-396	-4 749
Jääkmaksumus	2 188	494	651	3 333	1 048	4 381
Ostud ja parendused		200	6 200	6 400	625	7 025
Amortisatsioonikulu	-550	-163	-1 231	-1 944	-225	-2 169
31.12.2011						
Soetusmaksumus	4 346	1 986	7 754	14 086	2 069	16 155
Akumuleeritud kulum	-2 708	-1 455	-2 134	-6 297	-621	-6 918
Jääkmaksumus	1 638	531	5 620	7 789	1 448	9 237
Ostud ja parendused	10 000			10 000	679	10 679
Amortisatsioonikulu	-1 986	-40	-1 320	-3 346	-438	-3 784
31.12.2012						
Soetusmaksumus	14 346	1 986	7 754	24 086	2 748	26 834
Akumuleeritud kulum	-4 694	-1 495	-3 454	-9 643	-1 059	-10 702
Jääkmaksumus	9 652	491	4 300	14 443	1 689	16 132

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	456			
Võlad töövõtjatele	1 720			
Maksuvõlad	1 995			
Muud võlad	4 473			
Dividendivõlad	4 473			
Kokku võlad ja ettemaksed	8 644			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 822			
Võlad töövõtjatele	1 405			
Maksuvõlad	937			
Muud võlad	4 473			
Dividendivõlad	4 473			
Kokku võlad ja ettemaksed	8 637			

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	456	1 822

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	591	276
Puhkusetasude kohustus	1 129	1 129
Kokku võlad töövõtjatele	1 720	1 405

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	4 473			
Kokku muud võlad	4 473			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	4 473			
Kokku muud võlad	4 473			

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	31.12.2011
Potentsiaalne tulumaksukohustus	1 191	1 191
Kokku eraldised	1 191	1 191

	31.12.2011	31.12.2012
Potentsiaalne tulumaksukohustus	1 191	1 191
Kokku eraldised	1 191	1 191

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 965	26 419
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 965	26 419
Kokku müügitulu	55 965	26 419
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	55 965	26 419

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-14 425	-6 237
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 425	-6 237

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	-12 217	-7 063
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 217	-7 063

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 606	2 909
Sotsiaalmaksud	2 272	1 001
Kokku tööjõukulud	8 878	3 910
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 910	2 910

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva olulisi sündmusi ei ole toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

Osaühing Helerek Est (registrikood: 11319348) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI HELISTE	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 609
Kokku	26 511
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 511
Kokku	26 511

Kasumiga suurendatakse eelmiste perioodide kasumit.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 609
Kokku	26 511

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	55965	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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