

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Helerek Est

registrikood: 11319348

tänava/talu nimi, Ilumetsa ling 7

maja ja korteri number:

küla: Kopli küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Eraldised	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
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 2011aasta realiseerimise netokäive oli 26 419 eurot.

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

2012. 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	4 839	7 342
Nõuded ja ettemaksed	8 466	1 453
Kokku käibevara	13 305	8 795
Põhivara		
Materiaalne põhivara	9 237	4 381
Kokku põhivara	9 237	4 381
Kokku varad	22 542	13 176
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 828	7 438
Kokku lühiajalised kohustused	9 828	7 438
Kokku kohustused	9 828	7 438
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 926	4 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 976	-1 563
Kokku omakapital	12 714	5 738
Kokku kohustused ja omakapital	22 542	13 176

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	26 419	17 924
Muud äritulud	0	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 237	-6 137
Mitmesugused tegevuskulud	-7 063	-7 790
Tööjõukulud	-3 910	-3 865
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 169	-1 701
Muud ärikulud	0	-14
Ärikasum (kahjum)	7 040	-1 562
Finantstulud ja -kulud	-64	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 976	-1 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 976	-1 562

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 040	-1 562
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 169	1 701
Kokku korrigeerimised	2 169	1 701
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 013	1 902
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 390	-28
Makstud intressid	-64	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 522	2 013
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 025	-1 074
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 025	-1 074
Kokku rahavood	-2 503	939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 342	6 403
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 503	939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 839	7 342

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	4 489	7 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 563	-1 563
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helerek Est OÜ 2011. aasta 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 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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 300	6 768
Arvelduskontod	1 539	574
Kokku raha	4 839	7 342

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	8 466	1 453
Kokku nõuded ostjate vastu	8 466	1 453

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks			549
Üksikisiku tulumaks		70	
Sotsiaalmaks		214	5
Kohustuslik kogumispension		10	
Töötuskindlustusmaksed		27	
Intress			0
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	321	554

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	4 346	1 786	1 554	7 686	370	8 056
Akumuleeritud kulum	-1 289	-935	-592	-2 816	-232	-3 048
Jääkmaksumus	3 057	851	962	4 870	138	5 008
Ostud ja parendused					1 074	1 074
Muud ostud ja parendused					1 074	1 074
Amortisatsioonikulu	-869	-357	-311	-1 537	-164	-1 701
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 822	67
Võlad töövõtjatele	1 405	1 129
Maksuvõlad	321	554
Muud võlad	4 473	4 474
Dividendivõlad	4 473	4 474
Lühiajalise eraldised	1 191	1 191
Kokku võlad ja ettemaksed	9 212	7 415

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	1 822	67

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	276	0
Puhkusetasude kohustus	1 129	1 129
Kokku võlad töövõtjatele	1 405	1 129

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	4 474			
Kokku muud võlad	4 474			

	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)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2010
Potensiaalne tulumaksukohustus	1 191	0	1 191
Kokku eraldised	1 191	0	1 191

	31.12.2010	31.12.2011	
Potensiaalne tulumaksukohustus	1 191	1 191	
Kokku eraldised	1 191	1 191	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 419	17 924
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 419	17 924
Kokku müügitulu	26 419	17 924
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	26 419	17 924

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-6 237	-6 137
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 237	-6 137

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	-7 063	-7 790
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 063	-7 790

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 909	2 876
Sotsiaalmaksud	1 001	989
Kokku tööjõukulud	3 910	3 865
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 910	2 876

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Helerek Est (registrikood: 11319348) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI HELISTE	Juhatuse liige	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 976
Kokku	9 902

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 976
Kokku	9 902

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	25354	95.97%	Jah
Köögimööbli tootmine	31021	1065	4.03%	Ei

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