

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Helerek Est

registrikood: 11319348

tänavatalu 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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Muud võlad	12
Lisa 12 Eraldised	12
Lisa 13 Osakapital	12
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Lisa 19 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 2009 aasta realiseerimise netokäive oli 280445 krooni.

Helerek Est OÜ juhatus on üheliikmeline, juhatus on ettevõttes tööl põhikohaga ning brutotootasu oli 2010 aastal 45 000krooni.

2011. aasta eesmärgiks on ehitustegevuse mahtude taseme hoidmine ning samas töö efektiivuse suurenemine.

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

Plaani on võetud laiendada 2011 a. tegevust eritellimusel köögimööbli valmistamise ja paigaldusega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	114 872	100 180	2
Nõuded ja ettemaksed	22 740	52 495	3
Kokku käibevara	137 612	152 675	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	68 550	78 373	7
Kokku põhivara	68 550	78 373	
Kokku varad	206 162	231 048	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	116 373	116 807	8
Kokku lühiajalised kohustused	116 373	116 807	
Kokku kohustused	116 373	116 807	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	13
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 241	67 178	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 452	3 063	
Kokku omakapital	89 789	114 241	
Kokku kohustused ja omakapital	206 162	231 048	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	280 445	372 313	14
Muud äritulud	330	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 021	-235 015	15
Mitmesugused tegevuskulud	-121 888	-14 003	16
Tööjõukulud	-60 480	-99 007	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 620	-21 068	7
Muud ärikulud	-218	-159	
Ärikasum (-kahjum)	-24 452	3 061	
Finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 452	3 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 452	3 063	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-24 452	3 061	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 620	21 068	7
Kokku korrigeerimised	26 620	21 068	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 755	17 833	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-434	0	
Kokku rahavood äritegevusest	31 489	41 962	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 797	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 797	-38 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	2	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2	
Kokku rahavood	14 692	3 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100 180	96 216	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 692	3 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	114 872	100 180	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	137 178	181 178
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 063	3 063
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2009	40 000	4 000	70 241	114 241
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-24 452	-24 452
31.12.2010	40 000	4 000	45 789	89 789

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helerek Est OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

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 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, 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 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.

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 tuletisinstrumentid, 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 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 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.

Lisainformatsioon

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	105 885	99 334
Arvelduskontod	8 987	846
Kokku raha	114 872	100 180

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 740	52 493	4
Ostjatelt laekumata arved	22 740	52 493	4
Muud nõuded	0	2	
Intressinõuded			
Kokku Nõuded ja ettemaksed	22 740	52 495	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	22 740	52 493
Kokku nõuded ostjate vastu	22 740	52 493

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 597	2 246
Üksikisiku tulumaks		548
Sotsiaalmaks	73	1 864
Töötuskindlustusmaksed		210
Intress	0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 670	4 868

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	2	2		
Kokku muud nõuded	2	2		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	30 000	27 939	24 322	82 261	5 794	88 055
Akumuleeritud kulum	-11 000	-9 048	-4 391	-24 439	-2 175	-26 614
Jääkmaksumus	19 000	18 891	19 931	57 822	3 619	61 441
Ostud ja parendused	38 000			38 000		38 000
Amortisatsioonikulu	-9 167	-5 588	-4 864	-19 619	-1 449	-21 068
31.12.2009						
Soetusmaksumus	68 000	27 939	24 322	120 261	5 794	126 055
Akumuleeritud kulum	-20 167	-14 636	-9 255	-44 058	-3 624	-47 682
Jääkmaksumus	47 833	13 303	15 067	76 203	2 170	78 373
Ostud ja parendused					16 797	16 797
Muud ostud ja parendused					16 797	16 797
Amortisatsioonikulu	-13 600	-5 588	-4 864	-24 052	-2 568	-26 620
31.12.2010						
Soetusmaksumus	68 000	27 939	24 322	120 261	22 591	142 852
Akumuleeritud kulum	-33 767	-20 224	-14 119	-68 110	-6 192	-74 302
Jääkmaksumus	34 233	7 715	10 203	52 151	16 399	68 550

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 045	5 501	9
Võlad töövõtjatele	17 671	15 951	10
Maksuvõlad	8 670	4 868	5
Muud võlad	0	1 846	
Dividendivõlad	70 000	70 000	
Lühiajalise eraldised	18 641	18 641	12
Kokku võlad ja ettemaksed	116 027	116 807	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad tarnijatele	1 045	5 501

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	0	5 000
Puhkusetasude kohustus	17 671	10 951
Kokku võlad töövõtjatele	17 671	15 951

Lisa 11 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	1 846	1 846		
Kokku muud võlad	1 846	1 846		

Lisa 12 Eraldised

(kroonides)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2010
Potentsiaalne tulumaksukohustus	18 641	0	18 641
Kokku eraldised	18 641	0	18 641

	31.12.2008	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2009
Potentsiaalne tulumaksu kohustus		18 641	18 641
Kokku eraldised		18 641	18 641

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	280 445	372 313
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	280 445	372 313
Kokku müügitulu	280 445	372 313
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kokku müügitulu	280 445	372 313

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-96 021	-235 015
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 021	-235 015

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	-121 888	-14 003
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-121 888	-14 003

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	45 000	77 467
Sotsiaalmaksud	15 480	21 540
Kokku tööjõukulud	60 480	99 007
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	45 000	60 000

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 sisse maksetele 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.

Ettevõtte on aruandvale isikule võlgu 2 krooni.

Lisa 19 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) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI HELISTE	Juhatuse liige	04.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 452
Kokku	45 789

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 452
Kokku	45 789

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	265016	94.50%	Jah
Köögimööbli tootmine	31021	15429	5.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Heliste	37608076519	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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