

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Helerek Est

registrikood: 11319348

tänava/talu nimi, Ilumetsa ling 7
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kopli küla

vald: Rae vald

postisihnumber: 75303

maakond: Harju maakond

telefon: 55567841

faks:

e-posti aadress: helerek@helerek.ee

veebilehe aadress: www.helerek.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Ettemaksed	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Eraldised	14
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	14
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 19 Tööjõukulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15

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 372 313 krooni.

Helerek Est OÜ juhatus on üheliikmeline, juhatus on ettevõttes tööl põhikohaga ning brutotootasu oli 2009 aastal 60 000 krooni.

2010. 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 2010 a. tegevust eritellimusel köögimööbli valmistamise ja paigaldusega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerib juhatus, et :

- kõik osaühingu nimel sooritatud tehingud on kajastatud nõuetekohaselt, järgides Raamatupidamise Seadust ja head tava, raamatupidamise registrites ja aastaaruandes;
- peale bilansipäeva ei ole toimunud selliseid sündmusi, mis tingiksid vajaduse muuta andmeid aastaaruandes või vajaksid kajastamist aastaaruande lisades;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- Helerek Est OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Erki Heliste

Helerek Est OÜ juhatus

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	100 180	96 216	2
Nõuded ja ettemaksed	52 495	48 924	3
Kokku käibevara	152 675	145 140	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	78 373	61 441	8
Kokku põhivara	78 373	61 441	
Kokku varad	231 048	206 581	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	116 807	25 403	9
Kokku lühiajalised kohustused	116 807	25 403	
Kokku kohustused	116 807	25 403	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	15
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 178	85 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 063	51 285	
Kokku omakapital	114 241	181 178	
Kokku kohustused ja omakapital	231 048	206 581	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	372 313	469 998	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 015	-294 034	17
Mitmesugused tegevuskulud	-14 003	-18 964	18
Tööjõukulud	-99 007	-84 840	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 068	-16 651	
Muud ärikulud	-159	-4 228	
Ärikasum (-kahjum)	3 061	51 281	
Finantstulud ja -kulud	2	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 063	51 285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 063	51 285	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 061	51 281	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 068	16 651	
Kokku korrigeerimised	21 068	16 651	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 833	-48 777	
Kokku rahavood äritegevusest	41 962	19 155	
Rahavood investeerimistegevusest			
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 000	-15 000	8
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	2	4	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2	4	
Kokku rahavood	3 964	4 159	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 216	92 057	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 964	4 159	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 180	96 216	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		89 893	129 893
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			51 285	51 285
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helerek Est OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

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 remondikuluseid 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.

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.

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.

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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	99 334	95 813
Arvelduskontod	846	403
Kokku raha	100 180	96 216

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	52 493	46 747	4
Muud nõuded	2	1 604	6
Ettemaksed		573	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	52 495	48 924	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	52 493	46 747
Kokku nõuded ostjate vastu	52 493	46 747

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		18
Käibemaks	2 246	1 272
Üksikisiku tulumaks	548	1 650
Sotsiaalmaks	1 864	3 300
Kohustuslik kogumispension		200
Töötuskindlustusmaksed	210	90
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 868	6 530

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		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	4	4		
Muud nõuded	1 600	1 600		
Kokku muud nõuded	1 604	1 604		

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	0	0		
Kokku ettemaksed	0	0		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	573	573		
Kokku ettemaksed	573	573		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007						
Soetusmaksumus	30 000	27 939	9 322	67 261	5 794	73 055
Akumuleeritud kulum	-5 000	-3 460	-777	-9 237	-726	-9 963
Jääkmaksumus	25 000	24 479	8 545	58 024	5 068	63 092
Ostud ja parendused			15 000	15 000		15 000
Amortisatsioonikulu	-6 000	-5 588	-3 614	-15 202	-1 449	-16 651
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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 501	1 276	10
Võlad töövõtjatele	15 951	15 932	11
Maksuvõlad	4 868	6 530	5
Muud võlad	1 846	1 665	12
Dividendivõlad	70 000		
Lühiajalise eraldised	18 641		13
Kokku võlad ja ettemaksed	116 807	25 403	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	5 501	1 276

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad töövõtjatele	15 951	15 932

Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	1 846	1 846			9
Kokku muud võlad	1 846	1 846			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	1 665	1 665			9
Kokku muud võlad	1 665	1 665			

Muud lühiajalised võlad kokku on 2009a 1846 (2008 1665)s.h.sotsiaalmaksu võlg 2009a. 1650 (2008 1650); tööandja töötuskindlustuse võlg 2009a. 70 (2008 15);arvestuslik intress 2009a.126 (2008 0).

Lisa 13 Eraldised

(kroonides)

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

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2009 moodustab 70 241 krooni (2008 135 178 krooni). Bilansipäeva seisuga on osanikule võimalik dividendidena välja maksta 55 490 krooni (2008 106 791 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 14 751 krooni (2008 28 387 krooni).

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	372 313	469 998
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	372 313	469 998
Kokku müügitulu	372 313	469 998
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kokku müügitulu	372 313	469 998

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	-235 015	-294 034
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 015	-294 034

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	-14 003	-18 964
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 003	-18 964

Lisa 19 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	77 467	63 220
Sotsiaalmaksud	21 540	21 620
Kokku tööjõukulud	99 007	84 840

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

2009a. Helerek Est OÜ juhatusele tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Helerek Est (registrikood: 11319348) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI HELISTE	Juhatuse liige	07.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 063
Kokku	70 241

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 063
Kokku	70 241

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	372313	100.00%	Jah

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