

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Heliaed OÜ

registrikood: 11341187

tänavanimi: Mustamäe tee 149a-31

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12819

telefon: +372 56689789, +372 5010143

e-posti aadress: mkasepalu@paiste.com, post@heliaed.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Heliæd OÜ alustas tegevust 2007. aastal. Põhiliseks tegevusalaks on muusikaline loometegevus. Ainus palgaline töötaja Tarvo Valm, kes on ka tegevjuht ning juhatuse liige, tegi 2011. aastal üldjoontes samasuguseid muusikalisi projekte nagu ka möödunud 2010. aastal. Tarvo koostöö jätkus erinevate muusikaliste kollektiividega, põhiline koostöö oli ansambliga Tanel Padar and The Sun.

2012. aasta plaanid on jätkuvalt loomingulised ning Tarvo Valm jätkab kindlasti oma ideede genereerimist, et siis oma loomingut uuendada ja arendada ning müüa oma mõtteid paljudele tulevastele klientidele.

2011.a. keskmine töötajate arv oli 1 inimest. Juhatuse koosneb 2 liikmest. Palkade ja lisatasude kogusumma koos sotsiaalmaksuga oli 7 801 EUR, s.h juhatuse liikme tasu 7 801 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 647	13 410	2
Nõuded ja ettemaksed	2 503	239	3
Kokku käibevara	12 150	13 649	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	212	532	5
Kokku põhivara	212	532	
Kokku varad	12 362	14 181	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 951	5 363	
Kokku lühiajalised kohustused	4 951	5 363	
Kokku kohustused	4 951	5 363	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 006	5 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 407	860	
Kokku omakapital	7 411	8 818	
Kokku kohustused ja omakapital	12 362	14 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	19 522	16 469	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 748	-9 377	9
Mitmesugused tegevuskulud	-65	-65	10
Tööjõukulud	-7 801	-5 739	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-320	-432	5
Ärikasum (kahjum)	-1 412	856	
Finantstulud ja -kulud	5	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 407	860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 407	860	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 412	856	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	320	432	
Kokku korrigeerimised	320	432	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 264	2 420	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-412	-810	
Laekunud intressid	5	4	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 763	2 902	
Kokku rahavood	-3 763	2 902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 410	10 508	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 763	2 902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 647	13 410	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	5 146	7 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)			860	860
31.12.2010	2 556	256	6 006	8 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 407	-1 407
31.12.2011	2 556	256	4 599	7 411

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heliæd 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.

Alates 01.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga, mille tulemusena eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt on majandusaasta aruande algsaldod ümber arvestatud eesti kroonidest eurodesse kursiga 15,6466 EEK = 1EUR

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning is lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestusel on kasutatud FIFO meetodit.

2011.aastal ei teostatud varude osas allahindlust. Heliæd OÜ ei ole võtnud vastutavale hoiule teiste äriühingute varusid ega andnud oma varusid teiste osapoolte kätte hoiule. Laenu tagatiseks ei ole panditud varusid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja is 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara isked koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud isked on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 363	4 311
Arvelduskontod	6 284	9 099
Kokku raha	9 647	13 410

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 503	239
Ostjatelt laekumata arved	2 503	239
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 503	239

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	622	858
Üksikisiku tulumaks		94
Sotsiaalmaks		244
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	622	1 196

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 274	2 274
Akumuleeritud kulum	-1 310	-1 310
Jääkmaksumus	964	964
Amortisatsioonikulu	-432	-432
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 274	2 274
Akumuleeritud kulum	-1 742	-1 742
Jääkmaksumus	532	532
Amortisatsioonikulu	-320	-320
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 274	2 274
Akumuleeritud kulum	-2 062	-2 062
Jääkmaksumus	212	212

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	419	128
Võlad töövõtjatele	325	454
Maksuvõlad	622	1 196
lühiajaline laen	3 585	3 585
Kokku võlad ja ettemaksed	4 951	5 363

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 522	16 469
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 522	16 469
Kokku müügitulu	19 522	16 469
Müügitulu tegevusalade lõikes		
90012 - muusikaline loometegevus	19 522	16 469
Kokku müügitulu	19 522	16 469

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	10 231	7 600
Üür ja rent	1 381	1 202
sideteenused	1 136	575
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 748	9 377

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	65	65
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65	65

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 862	4 240
Sotsiaalmaksud	1 939	1 499
Kokku tööjõukulud	7 801	5 739
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	395	188

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	893	749	210	555

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 801	5 739

Aruande digitaalallkirjad

Heliaed OÜ (registrikood: 11341187) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO VALM	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 407
Kokku	4 599
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 599
Kokku	4 599

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 407
Kokku	4 599
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 599
Kokku	4 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	19522	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Suu	37410010187	Eesti	10000 EEK
Meelis Kasepalu	37408214718	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Tarvo Valm	37503050302	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Raimo Jussila	37412310231	Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56689789
Mobiiltelefon	+372 5010143
E-posti aadress	post@heliaed.ee
E-posti aadress	mkasepalu@paiste.com