

30.06.2009

80011 Pärnu
80011 Pärnu

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 1.01.2008
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2008

Ärinimi: **HeleMai OÜ**

Juriidiline aadress: Kuninga 1
80011 Pärnu

Registrikood: 11393385

Telefon: 4 426 202

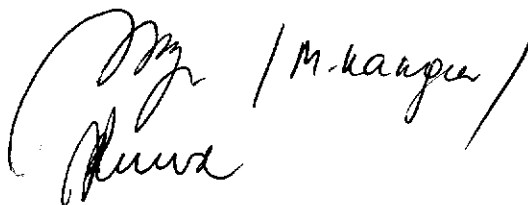
E-post: info@passioncafe.ee

Sisukord

	lk.
Sisukord	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	8
Rakendatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Raha	8
Nõuded ostjate vastu	8
Muud nõuded	8
Materiaalne põhivara	9
Finantskohustused	9
Tulude arvestus	9
Kohustuslik reservkapital	9
Tehingud seotud osapooltega	9
Ettevõtte tulumaks	10
Rahavoogude aruanne	10
Lisa 1 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 2 Varud	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Maksuvõlad	11
Lisa 5 Omakapital	12
lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal, teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	12
Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	13
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
MÜÜGITULU VASTAVALT EMTAK 2008-le	15

Juhatuse liige:

Juhatuse liige



Handwritten signatures of the board members, including one that appears to be 'M. Kangur'.

BILANSS

	31.12.2008	31.12.2007	Lisa
VARAD			
Käibevara			
Raha	2215	48970	
Nõuded ja ettemaksed	433267	570012	1
Varud	549120	98267	2
Käibevara kokku	984602	717249	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	964526	974764	3
Põhivara kokku	964526	974764	
VARAD KOKKU	1949128	1692013	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	49031	114566	
Maksuvõlad	29244	41852	4
Võlad töövõtjatele	33852	41584	
Lühiajalised kohustused kokku	112127	198002	
Pikaajalised kohustused			
Võlakohustused omanikele	1790753	1445753	
Pikaajalised kohustused kokku	1790753	1445753	
Omakapital			5
Osakapital	40000	40000	
Reservkapital	4000	0	
Eelmiste per.jaotamata kasum	4258	0	
Aruandeaasta kasum	-2010	8258	
Omakapital kokku	46248	48258	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1949128	1692013	

Juhatuse liige:

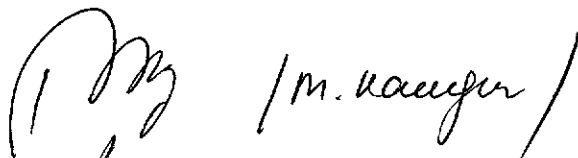
Juhatuse liige:

KASUMIARUANNE

	31.12.2008	31.12.2007	Lisa
Äritulud			
Müügitulu	1555187	290209	6
Muud äritulud	55055	100000	
Äritulud kokku	1610242	390209	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused	-382435	-75860	7
Mitmesugused tegevuskulud	-553155	-153228	8
Tööjõukulud kokku	-561859	-119251	
s.h. palgakulu	-414884	-89462	
sotsiaalmaksud	-146975	-29789	
Kulum	-114817	-33612	3
Ärikulud kokku	-1612283	-381951	
Ärikasum	-2041	8258	
Intressitulud	31	0	
Kasum enne maksustamist	-2010	8258	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	-2010	8258	

Juhatusel liige:

Juhatusel liige:

 /m. kanger /


RAHAVOOGUDE ARUANNE

	31.12.2008	31.12.2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-2010	8258
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	114817	33612
Nõuete ja ettemaksete muutus	136746	-570012
Varude muutus	-450853	-98267
Kohustuste muutus	-85875	198002
Kokku rahavood äritegevusest	-287175	-428407
Rahavood Investeeringustegevusest		
Materiaalse põhivara soetamine	-104580	-1008376
Kokku rahavood investeeringustegevusest	-104580	-1008376
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	345000	1445753
Ettevõtte soetamine	0	40000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	345000	1485753
Rahavood kokku	-46755	48970
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	48970	0
Raha ja ekvivalentide muutus	-46755	48970
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	2215	48970

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	0	0	0	0
Soetamine	40000	0	0	40000
Ar.a.puhaskasum	0	0	8258	8258
Saldo 31.12.2007	40000	0	8258	48258
Reservi moodust.	0	4000	-4000	0
Ar.a.puhaskasum	0	0	-2010	-2010
Saldo 31.12.2008	40000	4000	2248	46248

Juhatus liige:

Juhatus liige:

Lisa 1 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	1153	133059
Ettemakstud tul.perioodide kulud	362114	353950
Ettemakstud tagatisraha	70000	80000
Ettemakstud käibemaks	0	3003
Nõuded ja ettemaksed kokku	433267	570012

Lisa 2 Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Toiduained	283416	48424
Baarikaubad	250296	34611
Muud materjalid ja taara	15408	15232
Varud kokku	549120	98267

Lisa 3 Materiaalne põhivara

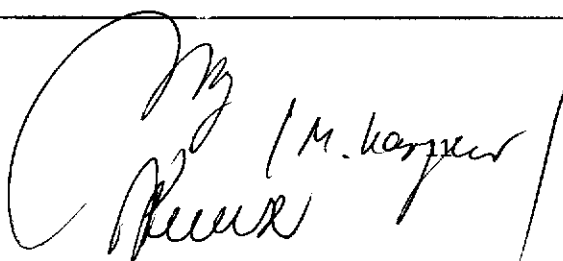
	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo 31.12.2006	0	0	0
2007. aasta muutused:			
Soetamine	158618	849757	1008376
Kulum	-5287	-28325	-33612
Saldo 31.12.2007			
Soetusmaksumuses	158618	849757	1008376
Akumuleeritud kulum	-5287	-28325	-33612
Jääkmaksumuses	153331	821432	974764
2008.aasta muutused:			
Soetamine	0	104580	104580
Kulum	-22443	-92374	-114817
Saldo 31.12.2008			
Soetusmaksumuses	158618	954337	1112955
Akumuleeritud kulum	-27730	-120699	-148429
Jääkmaksumuses	130888	833638	964526

Lisa 4 Maksuvõlad

	31.12.2008	31.12.2007
Sotsiaalmaks	19124	28202
Üksikisiku tulumaks	5752	11483
Töötuskindlustusmaks	522	805
Kogumispens.maks	960	1362
Käibemaks	2886	0
	29244	41852

Juhatuse liige:

Juhatuse liige:



Lisa 5 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital	40000	40000
Osade arv	2	2
Osa nimiväärtus	20000	20000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 2248 krooni (31.12.2007: 8258 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 472 krooni (31.12.2007: 1734 krooni), seega oleks võimalik netodividendidena välja maksta 1776 krooni (31.12.2007: 6524 krooni).

Lisa 6 Müügitulu

EMTAK kood	Nimetus	31.12.2008	31.12.2007
56101	Restoranid jm.toitlustuskohad	1555187	290209
	Müügitulu kokku	1555187	290209

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal, teenused

	31.12.2008	31.12.2007
Köögi- ja baarikaubad	318242	67024
Elektrienergia	11533	4096
Muud materjalid ja teenused	52660	4740
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	382435	75860

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

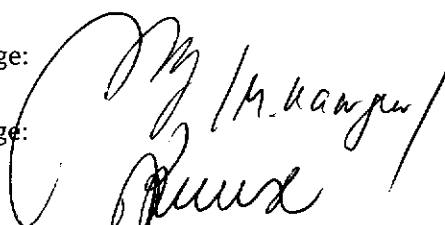
	31.12.2008	31.12.2007
Rendikulud	410080	90000
Posti-, side- ja kontorikulud	49626	12184
Reklaamikulud	28060	4440
Muud tegevuskulud	65389	46604
Mitmesugused tegevuskulud kokku	553155	153228

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

	31.12.2008	31.12.2007
Võetud laenud osanikelt	345000	1445753
Saldod seotud osapooltega	31.12.2008	31.12.2007
Kohustused osanikele	1790753	1445753

Juhatuse liige:

Juhatuse liige:



JUHATUSE ALLKIRJAD 2 2008.a

2008.aasta majandusaasta aruande kinnitas osanike üldkoosolek

27.06.....2009.a.

Marika Kangur
Juhatuseliige

kuupäev

29.06.09

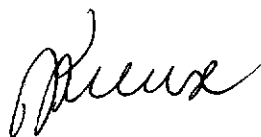
allkiri



Jana Kuuse
Juhatuseliige

kuupäev

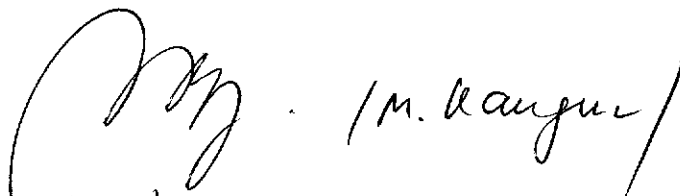
allkiri



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ HeleMai juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta aruandeaasta kahjum summas 2010 krooni eelmis jaotamata.

Marika Kangur
Juhatuseliige

 /M. Kangur/

Jana Kuuse
Juhatuseliige



MÜÜGITULU VASTAVALT EMTAK 2008-le

EMTAK kood	Nimetus	31.12.2008	31.12.2007
56101	Restoranid jm.toitlustuskohad	1555187	290209

TEGEVUSARUANNE

Osaühing HeleMai on registreeritud Pärnu Maakohtu registriosakonnas 30. mail 2007.a.

Osaühingu HeleMai põhitegevusalaks on toitlustamine. (EMTAK kood 56101). Ettevõtte tegevus toimub rendipinnal.

2008. aastal oli ettevõtte müügitulu 1,56 milj. krooni.

OÜ HeleMai keskmine töötajate arv 2008. aastal oli 7 ja nende palkade kogusumma koos sotsiaalmaksudega 561,9 tuhat krooni, s.h. juhatuse liikmete tasu koos sotsiaalmaksuga 159,6 tuh. krooni.

2009. aastal jätkab ettevõtte tegevust ja plaanib saada müügitulu 1,6 miljonit krooni.

OÜ HeleMai finantsnäitajad on järgmised:

Nimetus	Arvutusmeetod	2008	2007
Maksevõime	käibevara : lühiajal.kohustused	8,78	3,62
Võlakordaja	kohustused : omakapital	38,72	34,06

Juhatuse liige: Marika Kangur

Juhatuse liige: Jana Kuuse

Pärnu 30. 06 2008.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Osaühingu HeleMai juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4-13 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ HeleMai finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ HeleMai on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige: Marika Kangur

Juhatuse liige: Jana Kuuse

Pärnus, 30.06 2009.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Rakendatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ HeleMai raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes. OÜ HeleMai kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangakontol olevat sularaha.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendamisena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid ja ettemakseid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Juhatuse liige:



Juhatuse liige:



Materiaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10000 kroonist. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud lisatakse põhivara maksumusele. Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt tema kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar 10-30%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele soetusmaksumuses. Edasine kajastamine bilansis toimub maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jook-sul alates bilansikuupäevast.

Tulude arvestus

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse teenuse osutamise või kaupade võõrandamise kuul. Teenuse osutamisest ja kaupade võõrandamisest saadud tulud ja kasum kajastatakse sa-samades perioodides nagu müügiga kaasnevad kulutused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osa-kapitalist. Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamak-seid omanikule.

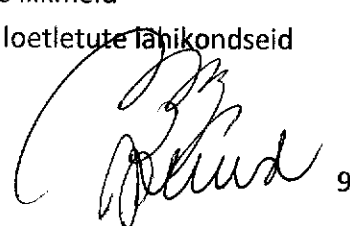
Tehingud seotud osapooltega

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ HeleMai käsitleb seotud osapooltena:

- juhatuse liikmeid
- eelpool loetletute lahikondseid

Juhatuse liige:

Juhatuse liige:



Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 2009. aastal määraga 21/79 netodividendina väljamakstavalt summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid väla makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega 2009. aastal, on ära toodud aastaaruande lisades.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljaminekud nende eesmärgi järgi äritegevuse ja investeerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Juhatatuse liige:

Juhatuse liige:

