


registrikoostaja Viivi Talvik

14.01.09

Pärnu Maakohut registratsioonikand

SAADUD

14.01.2009

lk. nr. 71049

Eve Mikk

MAJANDUSAASTA ARUANNE


registrikoostaja Viivi Talvik

14.01.09

Aruandeaasta algus: 30.05.2007
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

Ärinimi: HeleMai OÜ

Juriidiline aadress: Kuninga 1 Pärnu

Registrikood: 11393385

Telefon:

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 hindamiselused	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

Juhatuse liige:

Juhatuse liige

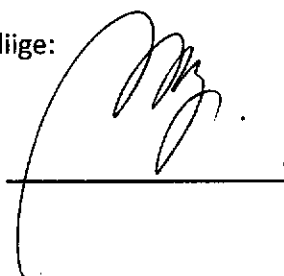
 M. KANGUR

BILANSS

	31.12.2007	31.12.2006	Lisa
VARAD			
Käibevara			
Raha	48970	0	
Nõuded ja ettemaksed	570012	0	1
Varud	98267	0	2
Käibevara kokku	717249	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	974764	0	3
Põhivara kokku	974764	0	
VARAD KOKKU	1692013	0	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	114566	0	
Maksuvõlad	41852	0	4
Võlad töövõtjatele	41584	0	
Lühiajalised kohustused kokku	198002	0	
Pikaajalised kohustused			
Võlakohustused omanikele	1445753	0	
Pikaajalised kohustused kokku	1445753	0	
Omakapital			5
Osakapital	40000	0	
Aruandeaasta kasum	8258	0	
Omakapital kokku	48258	0	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1692013	0	

Juhatuse liige:

Juhatuse liige:



M. KANGUR 5

KASUMIARUANNE

	31.12.2007	31.12.2006	Lisa
Äritulud			
Müügitulu	290209	0	6
Muud äritulud	100000	0	
Äritulud kokku	390209	0	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused	-75860	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-153228	0	8
Tööjõukulud kokku	-119251	0	
s.h. palgakulu	-89462	0	
sotsiaalmaksud	-29789	0	
Kulum	-33612	0	3
Ärikulud kokku	-381951	0	
Ärikasum	8258	0	
Kasum enne maksustamist	8258	0	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	8258	0	

Juhatus liige:

Juhatus liige:


M. KANGUR

RAHAVOOGUDE ARUANNE

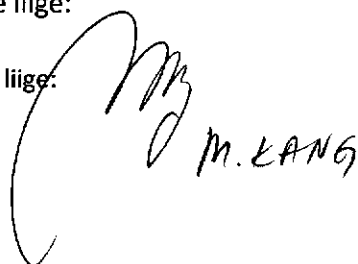
	31.12.2007	31.12.2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	8258	0
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	33612	0
Nõuete ja ettemaksete muutus	-570012	0
Varude muutus	-98267	
Kohustuste muutus	198002	0
Kokku rahavood äritegevusest	-428407	0
Rahavood Investeeringustegevusest		
Materiaalse põhivara soetamine	-1008376	0
Kokku rahavood investeeringustegevusest	-1008376	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1445753	0
Ettevõtte soetamine	40000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1485753	0
Rahavood kokku	48970	0
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	0	0
Raha ja ekvivalentide muutus	48970	0
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	48970	0

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	0	0	0
Soetamine	40000	0	40000
Aruandeaasta puhaskasum	0	8258	8258
Saldo 31.12.2007	40000	8258	48258

Juhatuse liige:

Juhatuse liige:



Lisa 1 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	133059	0
Ettemakstud tul.perioodide kulud	353950	0
Ettemakstud tagatisraha	80000	0
Ettemakstud käibemaks	3003	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	570012	0

Lisa 2 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Toiduained	48424	0
Baarikaubad	34611	0
Muud materjalid ja taara	15232	0
Varud kokku	98267	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

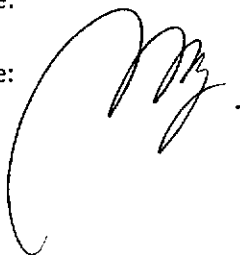
	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo 31.12.2006	0	0	0
2007. aasta muutused:			
Soetamine	158618	849757	1008376
Kulum	-5287	-28325	-33612
Saldo 31.12.2007			
Soetusmaksumuses	158618	849757	1008376
Akumuleeritud kulum	-5287	-28325	-33612
Jääkmaksumuses	153331	821432	974764

Lisa 4 Maksuvõlad

	31.12.2007	31.12.2006
Sotsiaalmaks	28202	0
Üksikisiku tulumaks	11483	0
Töötuskindlustusmaks	805	0
Kogumispens.maks	1362	0
	41852	0

Juhatuse liige:

Juhatuse liige:



Lisa 5 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	40000	0
Osade arv	2	0
Osa nimiväärtus	20000	0

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 8258 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.01.2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summa. Seega on bilansipäeva seisuga võimalik omanikele dividendidena välja maksta 6524 krooni ning sellega kaasneks dividendide tulumaks 1734 krooni.

Lisa 6 Müügitulu

EMTAK kood	Nimetus	31.12.2007	31.12.2006
56101	Restoranid ja muud toitlustuskohad	290209	0
	Müügitulu kokku	290209	0

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal, teenused

	31.12.2007	31.12.2006
Köögi- ja baarikaubad	67024	0
Elektrienergia	4096	0
Muud materjalid ja teenused	4740	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	75860	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

	31.12.2007	31.12.2006
Rendikulud	90000	0
Posti-, side- ja kontorikulud	12184	0
Reklaamikulud	4440	0
Muud tegevuskulud	46604	0
Mitmesugused tegevuskulud kokku	153228	0

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

	31.12.2007 võetud laenud	31.12.2006
Osanikud	1445753	0
Saldod seotud osapooltega	31.12.2007	31.12.2006
Kohustused osanikele	1445753	0

Juhatuse liige:

Juhatuse liige:



JUHATUSE ALLKIRJAD 2007.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

2007.a. majandusaasta aruande kinnitas osanike üldkoosolek

Marika Kangur
Juhatuses liige

kuupäev



allkiri

Jaana Kuuse
Juhatuses liige

kuupäev

allkiri

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ HeleMai juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 8258 krooni alljärgnevalt:

- | | |
|---|-------------|
| 1. Eraldised kohustuslikku reservkapitali | 4000 krooni |
| 2. Jaotamata kasum | 4258 krooni |

Marika Kangur
Juhatuse liige



Jaana Kuuse
Juhatuse liige

TEGEVUSARUANNE

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

Osaühingu HeleMai põhitegevusalaks on restoranid ja muud toitlustuskohad. (EMTAK kood 56101). Ettevõtte tegevus toimub rendipinnal. 2007.aastal investeeris ettevõtte omanikelt saadud pikaajalise laenu toel põhivarasse kokku 1 miljon krooni ja tegi ruumides remonti 400 tuhande krooni ulatuses.

2007. aastal oli ettevõtte müügitulu 290,2 tuhat krooni.

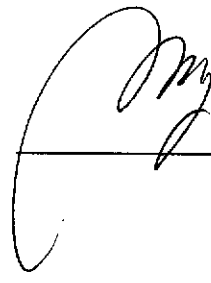
OÜ HeleMai keskmine töötajate arv 2007. aastal oli ja nende palkade kogusumma koos sotsiaalmaksudega 119,3 tuhat krooni, s.h. juhatuse liikmete tasu koos sotsiaalmaksuga tuhat krooni.

2008. aastal jätkab ettevõtte tegevust ja plaanib saada müügitulu 2 miljonit krooni.

OÜ HeleMai 2007. aasta finantsnäitajad on järgmised:

Nimetus	Arvutusmeetod	2007	2006
Maksevõime	käibevara : lühiajal.kohustused	3,62	0
Võlakordaja	kohustused : omakapital	34,06	0

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 ettevõte.

Juhatuse liige: Marika Kangur

Juhatuse liige: Jana Kuuse

Pärnus, 30.06 2008.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Rakendatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

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 printsibist. 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.

Juhatusel liige:



Juhatusel 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 lähikondseid

Juhatuse liige:



Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 2008. 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 2008. 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: