

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Helto Logistika OÜ

registrikood: 12398953

tänava/talu nimi, Silla 8

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75501

telefon: +372 56632796

e-posti aadress: agur.sildver@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Helto Logistika asutati 03.jaanuaril 2013 aastal.

Osaühingu põhitegevuseks on veoste ekspedeerimine.

2016. aastal on plaanis jätkata seniste tegevustega.

2015.a. aastal töötas ettevõttes 1 töötaja, tööjõukulud olid 36834.- eurot. Juhatuse liikmele 2015.aastal tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta kohta:

		2014	2015
Käibevara		67788	90998
Lühiajalised kohustused		63106	83220
Varad kokku		67788	95915
Omakapital kokku		4682	12695
Müügitulu		459377	439160
Puhaskasum		-4604	8013
Tulu kasv		120,11%	-4,4%
Kasumi kasv		-167,84%	
Puhasrentaablus		-1%	1,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,07	1,09
ROA		-6,79%	8,35%
ROE		-98,33%	63,12%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe (tulu) kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014*100

Kasumi kasv (%) = puhaskasum 2015-puhaskasum 2014/ puhaskasum 2014*100

Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/ müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 119	9 493	
Nõuded ja ettemaksed	68 879	58 295	2
Kokku käibevara	90 998	67 788	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 917	0	4
Kokku põhivara	4 917	0	
Kokku varad	95 915	67 788	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 500	0	
Võlad ja ettemaksed	78 720	63 106	5
Kokku lühiajalised kohustused	83 220	63 106	
Kokku kohustused	83 220	63 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 182	6 786	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 013	-4 604	
Kokku omakapital	12 695	4 682	
Kokku kohustused ja omakapital	95 915	67 788	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	439 160	459 377	6
Muud äritulud	1 021	11 900	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-368 402	-450 860	7
Mitmesugused tegevuskulud	-24 263	-4 373	
Tööjõukulud	-36 834	-17 537	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-83	0	4
Muud ärikulud	-2 586	-3 111	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 013	-4 604	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 013	-4 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 013	-4 604	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 013	-4 604	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	83	0	4
Kokku korrigeerimised	83	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 584	-20 181	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 614	14 825	
Kokku rahavood äritegevusest	13 126	-9 960	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 000	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	0	
Saadud laenu tagasimaksed	-5 500	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 500	2 500	
Kokku rahavood	12 626	-7 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 493	16 953	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 626	-7 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 119	9 493	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	0	6 786	6 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-4 604	-4 604
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 500	0	2 500
31.12.2014	2 500	2 182	4 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	8 013	8 013
31.12.2015	2 500	10 195	12 695

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõttele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Helto Logistika kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

NÕUDED JA ETTEMAKSED

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivaraks loetakse üldjuhul varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumusega 1000 eurot. Varad, mille tööiga on üle 1 aasta, kuid mille maksumus on alla 1000 euro, kantakse soetamise hetkel 100%-liselt kuludesse.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Transpordivahendid 10

FINATSKOHUSTUSED

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

KOHUSTULIK RESERVKAPITAL

Vastavalt põhikirjale ei ole osaühingul reservkapitali.

ERALDISED JA TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

TULUDE ARVESTUS

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 316	67 316
Ostjatelt laekumata arved	67 316	67 316
Ettemaksed	1 563	1 563
Tulevaste perioodide kulud	123	123
Muud makstud ettemaksed	1 440	1 440
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 879	68 879
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 295	58 295
Ostjatelt laekumata arved	58 295	58 295
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 295	58 295

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	942	6 641
Üksikisiku tulumaks	820	692
Sotsiaalmaks	1 514	1 266
Kohustuslik kogumispension	92	77
Töötuskindlustusmaksed	110	101
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 478	8 777

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	5 000	5 000	5 000
Muud ostud ja parendused	5 000	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	-83	-83	-83
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 000	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-83	-83	-83
Jääkmaksumus	4 917	4 917	4 917

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	70 547	70 547	
Võlad töövõtjatele	1 803	1 803	
Maksuvõlad	3 478	3 478	3
Muud võlad	2 892	2 892	
Muud viitvõlad	2 892	2 892	
Kokku võlad ja ettemaksed	78 720	78 720	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 446	50 446	
Võlad töövõtjatele	1 800	1 800	
Maksuvõlad	8 777	8 777	3
Muud võlad	2 083	2 083	
Muud viitvõlad	2 083	2 083	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 106	63 106	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	439 160	459 377
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	439 160	459 377
Kokku müügitulu	439 160	459 377
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ekspedeerimisteenus	439 160	459 377
Kokku müügitulu	439 160	459 377

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	368 402	450 860
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	368 402	450 860

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	27 529	13 091
Sotsiaalmaksud	9 305	4 446
Kokku tööjõukulud	36 834	17 537
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 875	37 780	247	15 030

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 219	4 790	10 000	5 500
2014	Ostud	Müügid		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		73 865		8 624

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Helto Logistika OÜ (registrikood: 12398953) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGUR SILDVER	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 013
Kokku	10 195

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	439160	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agur Sildver	38403270259	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56632796
E-posti aadress	agur.sildver@gmail.com