

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009
aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts Helmcoil**registrikood: 10181304**

**tänava/talu nimi, Lennujaama 2
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Tallinn
vald:
postisihtnumber: 11101
maakond: Harju maakond

telefon: +372 6101 1132
faks: +372 6101 1132
e-posti address: helmcoil@helmcoil.ee
veebilehe address:

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 7 Varud	18
Lisa 8 Materiaalne põhivara	19
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 10 Kapitalirent	21
Lisa 11 Laenukohustused	22
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 13 Võlad tarnijatele	24
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	25
Lisa 15 Aktsiakapital	26
Lisa 16 Müügitulu	27
Lisa 17 Tööjõukulud	28
Lisa 18 Seotud osapooled	29

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Helmcoil tegevusalaks on lennukikütuse – ja määrdeainete ost ja müük Eestis, EU riikides ja väljapoole. Tootevalik hõlmab AVGAS 100LL, JET-A1 ja lennunduses kasutatavaid õlisid ja määrdeaineid

Eestis omame tarnelepinguid Lennubaasiga Ämaris nii lennukibensiini kui lennukipetrooli osas. Jaemüügi tanklad asuvad Tartu, Kuressaare ja Pärnu lennuväljadel. Samuti tarnime kütust väikestele lennuklubidele.

2009 aastal tahame koostöös firmaga Aeroshell õlide müüki märgatavalt suurendada Eestis, Lätis ja Leedus, samuti Ukrainasse, kus oleme loonud sidusettevõtte Helmcoil Ukraina.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas AS Helmcoil müügitulu 5,843 mln krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	5 843	8 447
Tulu kasv	-30,8%	-14,8%
Brutokasumi määr	13%	13%
Puhaskasum (tuh kr)	-1 110	31
Kasumi kasv	-36,8%	-2,1%
Puhasrentaablus	-19%	0,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,4	3,4
ROA	-19,9%	0,5%
ROE	-29,1%	0,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100
- q Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100
- q Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- q ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- q ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad enamuses eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 393 tuhat krooni. Suuremateks investeeringuteks olid kütuseveeki (315 tuhat krooni) ost ja ISO 9001:2008 taotlemine (78 tuhat krooni).

Personal

AS Helmcoil keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,3 mln krooni, kasvades aastaga 19%. Tööjõukulude kasvu tingis mõõdukas palgakulude kasv.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Helmcoil põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Helmcoil juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Helmcoil 31.12.2009 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2009 – 31.12.2009 majandustulemust ja rahavoogusid,
- AS Helmcoil on jätkuvalt tegutsev äriühing

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	640 861	1 624 157	2
Nõuded ja ettemaksed	1 275 798	1 223 718	3;4;5
Varud	975 409	1 252 998	7
Kokku käibevara	2 892 068	4 100 873	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	324 874	332 051	6
Nõuded ja ettemaksed	543 265		
Materiaalne põhivara	1 720 682	1 665 890	8
Immateriaalne põhivara	78 000		9
Kokku põhivara	2 666 821	1 997 941	
Kokku varad	5 558 889	6 098 814	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 196 126	1 031 959	12;13;14
Kokku lühiajalised kohustused	1 196 126	1 031 959	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	568 436	141 549	11
Kokku pikaajalised kohustused	568 436	141 549	
Kokku kohustused	1 764 562	1 173 508	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	2 400 000	2 400 000	15
Kohustuslik reservkapital	240 000	240 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 285 306	2 254 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 130 979	30 570	
Kokku omakapital	3 794 327	4 925 306	
Kokku kohustused ja omakapital	5 558 889	6 098 814	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	5 843 123	8 444 705	16
Muud äritulud	315	2 008	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 767 566	-6 417 441	
Mitmesugused tegevuskulud	-630 467	-589 268	
Tööjõukulud	-1 261 413	-1 057 239	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-370 121	-377 657	8
Ärikasum (-kahjum)	-1 186 129	5 108	
Finantstulud ja -kulud	55 150	25 462	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 130 979	30 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 130 979	30 570	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 186 129	5 108
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	370 121	377 657
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-12 906
Kokku korrigeerimised	370 121	364 751
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-588 168	-44 151
Varude muutus	277 589	-218 895
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	91 054	786 515
Makstud intressid	-30 405	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 065 938	893 328
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-502 913	-173 574
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-262 553
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-502 913	-436 127
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	500 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	500 000	
Kokku rahavood	-1 068 851	457 201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 624 157	1 141 494
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 068 851	482 663
Valuutakursside muutuste mõju	85 555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	640 861	1 624 157

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	2 400 000	240 000	2 254 736	4 894 736
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			30 570	30 570
31.12.2008	2 400 000	240 000	2 285 306	4 925 306
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 130 979	-1 130 979
31.12.2009	2 400 000	240 000	1 154 327	3 794 327

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Helmcoil aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Helmcoil kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele muule mõõtühikule.

AS Helmcoil ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiastest kuuluvad Eestis registreeritud emaettevõttele AS Helmcoil Grupp, mis koostab ja avalikustab seaduste kohaselt konsolideeritud auditeeritud aastaaruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab

samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	8
Masinad ja seadmed	8
Muu inventar	8

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Finantskohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldi realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär. Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurst ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Majanduskeskkonna ebakindlus.

2007. aastal alanud ning tänaseni jätkuv ülemaailmne rahanduskriis on muuhulgas põhjustanud madalama likviidsuse taseme majanduses ning oluliselt raskendanud rahastamisvõimalusi kapitaliturgudel. Lisaks on Eestis alanud langus reaalmajanduses koos sellest tulenevat tagajärgedega, mis on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	13 804	
Arvelduskontod	235 892	1 232 992
Tähtajalised hoiused	391 165	391 165
Kokku raha	640 861	1 624 157

Tähtaajalise hoiusena on kajastatud hoiused tähtajaga kuni 1 aasta.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 056 649	614 549
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	135 274	2 217
Muud nõuded	75 010	555 260
Ettemaksed	8 863	53 909
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 275 796	1 225 935

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	1 056 649	614 549
Kokku nõuded ostjate vastu	1 056 649	614 549

OPstjate debitoorne võlgnevus on kajastatud bilansis nende tõenäolist laekumist arvestades.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				33 097
Üksikisiku tulumaks		12 944		11 639
Sotsiaalmaks		24 545		22 421
Kohustuslik kogumispension				988
Töötuskindlustusmaksed		2 531		483
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			2 217	
Ettemaksukonto jääk	135 274			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	135 274	40 020	2 217	68 628

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Helmcoil Ukraina Ltd	Ukraina	muu vedelkütuse ja määrdeainete jae- ja hulgimüük	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Muud muutused	31.12.2009
Helmcoil Ukraina Ltd	332 051	-7 177	324 874
Kokku:	332 051	-7 177	324 874

Helmcoil Ukraina Ltd aktsiad on kajastatud nimiväärtuses 151 500 grivnat.

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	974 952	1 252 998
Ettemaksed varude eest	457	
Kokku varud	975 409	1 252 998

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	3 092 511	30 923	3 123 434
Akumuleeritud kulum	-1 249 750	-3 711	-1 253 461
Jääkmaksumus	1 842 761	27 212	1 869 973
Ostud ja parendused	173 574		173 574
Amortisatsioonikulu	-373 946	-3 711	-377 657
31.12.2008			
Soetusmaksumus	3 001 255	30 923	3 032 178
Akumuleeritud kulum	-1 358 866	-7 422	-1 366 288
Jääkmaksumus	1 642 389	23 501	1 665 890
Ostud ja parendused	412 622	12 291	424 913
Amortisatsioonikulu	-351 511	-18 610	-370 121
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 413 877	43 214	3 457 091
Akumuleeritud kulum	-1 710 377	-26 032	-1 736 409
Jääkmaksumus	1 703 500	17 182	1 720 682

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	78 000	78 000
Jääkmaksumus	78 000	78 000

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising	132 712	64 276	68 436	
Kapitalirendikohustused kokku	132 712	64 276	68 436	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising	212 335	70 786	141 549	
Kapitalirendikohustused kokku	212 335	70 786	141 549	

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	132 712	64 276	68 436	
Muud laenukohustused				
Pikaajaline laen emattevõttele	500 000		500 000	
Muud laenukohustused kokku	500 000		500 000	
Laenukohustused kokku	632 712	64 276	568 436	
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	212 335	70 786	141 549	
Laenukohustused kokku	212 335	70 786	141 549	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 087 917	892 545
Maksuvõlad	40 020	68 628
Muud võlad	1 080	
Saadud ettemaksed	2 832	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 131 849	961 173

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	1 087 917	892 545

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel seisuga 31.12.2009 võlad töövõtjale puudusid, kuna palgad tasuti detsembris 2008.

Lisa 15 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	2 400 000	2 400 000
Aktsiate arv (tk)	24 000	24 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

AS Helmcoil aktsiate nominaalväärtus on 100 krooni, välja on antud 14 500 A-aktsiat ja 9 500 B-aktsiat. Põhikirja kohaselt on AS Helmcoil miinimumkapital 2 miljonit krooni ja maksimumkapital 8 miljonit krooni.

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 891 573	7 057 230
Rootsi	4 278	12 039
Slovakkia		16 652
Austria		32 893
Läti	442 947	360 191
Leedu	480 755	82 974
Ungari		31 198
Poola		26 549
Soome	63 399	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 882 952	7 619 726
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	622 849	379 162
Türgi	11 389	72 894
Ameerika Ühendriigid	33 123	
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	292 810	372 923
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	960 171	824 979
Kokku müügitulu	5 843 123	8 444 705
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Muu mootorikütuse jaemüük	4 937 689	7 885 788
Auto-kaubavedu	905 434	558 917
Kokku müügitulu	5 843 123	8 444 705

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	938 919	793 129
Sotsiaalmaksud	322 494	264 110
Kokku tööjõukulud	1 261 413	1 057 239
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Helmcoil Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	1 375 489	238 990

Raamatupidamiskohustustlane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Laenukohustus kirjeldatud lisas nr. 11

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Helmcoil (registrikood: 10181304) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA JÕE	Juhatuse liige	16.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Helmcoil aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Helmcoil raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 29, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aktsiaselts Helmcoil finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aare Olander

Vandeaudiitor nr 342

OÜ AAFK Projektid

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 103

Tallinn, Türi 9

17.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Helmcoil (registrikood: 10181304) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	17.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 285 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 130 979
Kokku	1 154 327
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 154 327
Kokku	1 154 327

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 285 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 130 979
Kokku	1 154 327
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 154 327
Kokku	1 154 327

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	4937689	84.50%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	905434	15.50%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6101132
Faks	+372 6101132
Mobiiltelefon	+372 53906362
E-posti aadress	helmcoil@helmcoil.ee