

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012**ärinimi:** Helmon Konsultatsioonid osaühing**registrikood: 11207804**

tänava/talu nimi, Ööbiku tn 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11312

telefon: +372 5280487

e-posti aadress: helmon@neti.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 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Helmon Konsultatsioonid peamiseks tegevusalaks 2012.a. oli finantskonsultatsioonide teostamine ja projektitaotluste koostamine. Ettevõtte käive oli 13979 eurot. Ettevõttes töötas 1 inimene, kellele maksti juhatuse liikme tasudeks 3914 eurot. Ettevõtte peamine eesmärk 2013.a. on pakkuda jätkuvalt erinevat kvaliteetset konsultatsiooniteenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 879	4 928	2
Nõuded ja ettemaksed	5 323	10 105	3,4
Kokku käibevara	11 202	15 033	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	241	5
Kokku põhivara	0	241	
Kokku varad	11 202	15 274	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 129	3 385	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	1 129	3 385	
Kokku kohustused	1 129	3 385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 172	6 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89	2 647	
Kokku omakapital	10 073	11 889	
Kokku kohustused ja omakapital	11 202	15 274	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	13 979	23 532	8
Mitmesugused tegevuskulud	-7 941	-14 024	
Tööjõukulud	-5 206	-5 107	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-241	-482	
Ärikasum (kahjum)	591	3 919	
Finantstulud ja -kulud	4	-209	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	595	3 710	
Tulumaks	-506	-1 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89	2 647	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	591	3 919	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	241	482	
Kokku korrigeerimised	241	482	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 782	-5 771	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 256	1 863	
Laekunud intressid	4	0	
Makstud intressid	0	-209	
Makstud ettevõtte tulumaks	-506	-1 063	
Kokku rahavood äritegevusest	2 856	-779	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 905	-4 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 905	-4 000	
Kokku rahavood	951	-4 779	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 928	9 707	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	951	-4 779	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 879	4 928	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	10 430	13 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 647	2 647
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
31.12.2011	2 556	256	9 077	11 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)			89	89
Makstud dividendid			-1 905	-1 905
31.12.2012	2 556	256	7 261	10 073

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ettemaksena kajastatakse ettemaksu Maksuametile.

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 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

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 osutamistest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil

või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 935	36
Arvelduskontod	3 944	4 892
Kokku raha	5 879	4 928

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 451	6 451		
Ostjatelt laekumata arved	6 451	6 451		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 097	1 097		
Muud nõuded	2 557	2 557		
Viitlaekumised	2 557	2 557		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 105	10 105		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 260	2 260		
Ostjatelt laekumata arved	2 260	2 260		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	506	506		
Muud nõuded	2 557	2 557		
Viitlaekumised	2 557	2 557		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 323	5 323		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	506	0	1 063
Käibemaks	0	458	0	705
Üksikisiku tulumaks	0	36	0	36
Sotsiaalmaks	0	106	0	106
Kohustuslik kogumispension	0	6	0	3
Ettemaksukonto jääk	506		1 097	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	506	1 112	1 097	1 913

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 205	1 205	1 205
Akumuleeritud kulum	-482	-482	-482
Jääkmaksumus	723	723	723
Amortisatsioonikulu	-482	-482	-482
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 205	1 205	1 205
Akumuleeritud kulum	-964	-964	-964
Jääkmaksumus	241	241	241
Amortisatsioonikulu	-241	-241	-241
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 205	1 205	1 205
Akumuleeritud kulum	-1 205	-1 205	-1 205
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 472	1 472		
Maksuvõlad	1 913	1 913		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 385	3 385		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17	17		
Maksuvõlad	1 112	1 112		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 129	1 129		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 979	23 532
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 979	23 532
Kokku müügitulu	13 979	23 532
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	13 979	23 532
Kokku müügitulu	13 979	23 532

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 914	3 840
Sotsiaalmaksud	1 292	1 267
Kokku tööjõukulud	5 206	5 107
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 914	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Helmon Konsultatsioonid osaühing (registrikood: 11207804) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN KÄIT	Juhatuse liige	12.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89
Kokku	7 261

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89
Kokku	7 261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13979	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helen Käit	47410280330	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5280487
E-posti aadress	helmon@neti.ee