

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Osaühing Helmoldus

**registrikood:** 10954798

**tänavatalu nimi, Läike 4-3**

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10913

**telefon:** +372 5021945

**e-posti aadress:** heli@pntransport.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara             | 9  |
| Lisa 4 Võlad töövõtjatele               | 10 |
| Lisa 5 Müügitulu                        | 10 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                 | 10 |

## Tegevusaruanne

Osaühing Helmoldus põhitegevuseks on ehitusteenuste osutamine.

Keskmine töötajate arv 2012 aastal oli 3.

Palkadeks maksti 2012 aastal 17500 eurot.

Peamised finantsnäitajad:

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu\*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Varade tulukus (ROA) 0 puhaskasum/varad\*100

Omakapitali tulukus (ROE) = puhaskasum/omakapital\*100

|                                      | 2012 a | 2011 a |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Müügitulu                            | 244625 | 144952 |
| Tulu kasv                            | 69%    | 41%    |
| Puhaskasum                           | 17665  | 16878  |
| Puhasrentaablus                      | 7%     | 12%    |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 2,96   | 3,36   |
| Varade tulukus (ROA)                 | 40%    | 45%    |
| Omakapitali tulukus (ROE)            | 56 %   | 60%    |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012    | 31.12.2011    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 24 529        | 28 171        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 11 732        | 3 670         | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>36 261</b> | <b>31 841</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 7 819         | 5 792         | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>7 819</b>  | <b>5 792</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>44 080</b> | <b>37 633</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 4 145         | 0             |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 8 120         | 9 483         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>12 265</b> | <b>9 483</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>12 265</b> | <b>9 483</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 11 338        | 8 460         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 17 665        | 16 878        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>31 815</b> | <b>28 150</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>44 080</b> | <b>37 633</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 244 625       | 144 952       | 5       |
| Muud äritulud                               | 3             | 90            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -162 450      | -95 346       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -34 924       | -18 539       |         |
| Tööjõukulud                                 | -23 450       | -12 921       | 6       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -2 148        | -1 358        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>21 656</b> | <b>16 878</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -269          | 0             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>21 387</b> | <b>16 878</b> |         |
| Tulumaks                                    | -3 722        | 0             |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>17 665</b> | <b>16 878</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012           | 2011          |
|----------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |               |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 21 656         | 16 878        |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 2 148          | 1 358         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>2 148</b>   | <b>1 358</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -8 062         | 2 922         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -1 363         | 1 752         |
| Makstud intressid                                        | -269           | 0             |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -3 722         | 0             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>10 388</b>  | <b>22 910</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |               |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0              | -4 250        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>0</b>       | <b>-4 250</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |               |
| Saadud laenud                                            | 2 220          | 0             |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -889           | 0             |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -2 196         | 0             |
| Makstud dividendid                                       | -14 000        | 0             |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                 | 835            | 0             |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-14 030</b> | <b>0</b>      |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-3 642</b>  | <b>18 660</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>28 171</b>  | <b>9 511</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-3 642</b>  | <b>18 660</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>24 529</b>  | <b>28 171</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 8 460                       | 11 272  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 16 878                      | 16 878  |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 25 338                      | 28 150  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 17 665                      | 17 665  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -14 000                     | -14 000 |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 256                          | 29 003                      | 31 815  |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootused, on bilansist välja kantud.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega 1000 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

#### Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

#### Kulud

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ja bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012   |              | 31.12.2011   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 1 474        |              | 1 949        |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 621          | 161          |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 1 296        | 551          |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 36           | 8            |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 107          | 47           |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |              |              | 158          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 474</b> | <b>2 060</b> | <b>2 874</b> |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                       |                                | Kokku        |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |              |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                       |                                |              |
| Soetusmaksumus      | 1 467                   | 1 467                 | 5 514                          | 6 981        |
| Akumuleeritud kulum | -1 188                  | -1 188                | -2 893                         | -4 081       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>279</b>              | <b>279</b>            | <b>2 621</b>                   | <b>2 900</b> |
|                     |                         |                       |                                |              |
| Ostud ja parendused | 4 250                   | 4 250                 |                                | 4 250        |
| Amortisatsioonikulu | -591                    | -591                  | -767                           | -1 358       |
|                     |                         |                       |                                |              |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                       |                                |              |
| Soetusmaksumus      | 5 717                   | 5 717                 | 5 514                          | 11 231       |
| Akumuleeritud kulum | -1 779                  | -1 779                | -3 660                         | -5 439       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>3 938</b>            | <b>3 938</b>          | <b>1 854</b>                   | <b>5 792</b> |
|                     |                         |                       |                                |              |
| Ostud ja parendused | 4 175                   | 4 175                 |                                | 4 175        |
| Amortisatsioonikulu | -1 381                  | -1 381                | -767                           | -2 148       |
|                     |                         |                       |                                |              |
| <b>31.12.2012</b>   |                         |                       |                                |              |
| Soetusmaksumus      | 9 892                   | 9 892                 | 5 514                          | 15 406       |
| Akumuleeritud kulum | -3 160                  | -3 160                | -4 427                         | -7 587       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>6 732</b>            | <b>6 732</b>          | <b>1 087</b>                   | <b>7 819</b> |

## Lisa 4 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Töötasude kohustus              | 1 200        | 736          |
| Puhkusetasude kohustus          | 117          | 1 117        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>1 317</b> | <b>1 853</b> |

## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2012           | 2011           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 244 625        | 144 952        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>244 625</b> | <b>144 952</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>244 625</b> | <b>144 952</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus           | 244 625        | 144 952        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>244 625</b> | <b>144 952</b> |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2012          | 2011          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 17 500        | 9 644         |
| Sotsiaalmaksud                                 | 5 950         | 3 277         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>23 450</b> | <b>12 921</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3             | 3             |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2012  | 2011  |
| Arvestatud tasu                                                               | 4 674 | 3 336 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

**Osaühing Helmoldus (registrikood: 10954798) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AARE SEPP          | Juhatuse liige     | 28.06.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 11 338        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 17 665        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>29 003</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| Dividendideks                                | 10 000        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>10 000</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus | 41201      | 244625          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Aare Sepp      | 36503160027                               | Eesti             | 40000 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5021945        |
| E-posti aadress | heli@pntransport.ee |