

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Helmander

registrikood: 11514475

tänavatalu nimi, Roosi tee 8-53

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 6011660, +372 5175422

e-posti aadress: anne.vahemae@mail.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Helmander põhitegevusalaks on raamatupidamis- ja konsultatsiooniteenuste osutamine, põhilisteks klientideks on korteriühistud, sihtasutused ja mittetuludusühingud. Kõrvaltegevuseks on ruumide üürileandmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 070	7 629	2
Nõuded ja ettemaksed	2 979	2 856	3
Kokku käibevara	11 049	10 485	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 942	5 027	
Materiaalne põhivara	2 063	1 644	4
Kokku põhivara	9 005	6 671	
Kokku varad	20 054	17 156	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	917	378	5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	917	378	
Kokku kohustused	917	378	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 966	11 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 359	2 015	
Kokku omakapital	19 137	16 778	
Kokku kohustused ja omakapital	20 054	17 156	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	5 087	4 763	
Muud äritulud	51	51	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 836	-2 702	
Tööjõukulud	-424	0	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-114	-96	6
Muud ärikulud	-19	-30	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 745	1 986	
Muud finantstulud ja -kulud	614	29	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 359	2 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 359	2 015	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 745	1 986	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	114	96	4
Kokku korrigeerimised	114	96	3
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-123	-202	5,6,7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	539	104	
Laekunud dividendid	614	29	
Kokku rahavood äritegevusest	2 889	2 013	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-533	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 915	-537	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 891	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 448	1 354	
Kokku rahavood	441	3 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 629	4 262	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	441	3 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 070	7 629	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	11 951	14 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 015	2 015
31.12.2012	2 556	256	13 966	16 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 359	2 359
31.12.2013	2 556	256	16 325	19 137

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing on koostanud 2013.a. raamatupidamise aastaaruande vastavalt raamatupidamise seaduse §-le 17 Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2013 - 31.12.2013 kohta.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013.a. aruanne on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 64 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest, bilansis kajastatakse jääkmaksumuses.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast. Amortisatsiooninorm on kehtestatud vastavalt vara kasutusajale.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

1. Osaühingu juhatus;
2. Punktis 1 kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulude ja kulude aruanne on koostatud vastavuses skeemist 1. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Rahavoogude aruandes kajastatakse aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Põhitegevuse rahavood on kajastatud kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood otsesel meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	1 073	1 073
SEB pank	6 276	4 524
LHV pank	721	2 032
Kokku raha	8 070	7 629

Seisuga 31.12.2013.a.on läbi viidud kassa inventuur.
Arvelduskonto saldo on panga väljavõttega võrreldud.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	224	224
Ostjatelt laekumata arved	224	224
Muud nõuded	2 755	2 755
Laenunõuded	2 556	2 556
Intressinõuded	199	199
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 979	2 979
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	151	151
Ostjatelt laekumata arved	151	151
Muud nõuded	2 705	2 705
Laenunõuded	2 556	2 556
Intressinõuded	148	148
Viitlaekumised	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 856	2 856

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	261	261	1 750	2 011
Akumuleeritud kulum	-30	-30	-241	-271
Jääkmaksumus	231	231	1 509	1 740
Amortisatsioonikulu	-12	-12	-84	-96
31.12.2012				
Soetusmaksumus	261	261	1 750	2 011
Akumuleeritud kulum	-42	-42	-325	-367
Jääkmaksumus	219	219	1 425	1 644
Ostud ja parendused	314	314	219	533
Amortisatsioonikulu	-18	-18	-96	-114
31.12.2013				
Soetusmaksumus	575	575	1 969	2 544
Akumuleeritud kulum	-60	-60	-421	-481
Jääkmaksumus	515	515	1 548	2 063

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	149	149		
Võlad töövõtjatele	63	63		
Maksuvõlad	35	35		
Muud võlad	670	670		
Muud viitvõlad	670	670		
Kokku võlad ja ettemaksed	917	917		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	378	378		
Kokku võlad ja ettemaksed	378	378		

Võlad tarnijatele on detsembri 2013.a. kuu tarnijate arved, mis kuuluvad tasumisele jaanuaris 2014.a..
Muud viitvõlad on võlg avansilisel isikule 649 eurot ja detsembri kuu sotsiaalmaksud 21 eurot.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	13	0
Sotsiaalmaks	21	0
Töötuskindlustusmaksed	1	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	316	0
Sotsiaalmaksud	108	0
Kokku tööjõukulud	424	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 755	649	2 704	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

Osaühing Helmander (registrikood: 11514475) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM VAHEMÄE	Juhatuse liige	19.06.2014
ANNE VAHEMÄE	Juhatuse liige	19.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 359
Kokku	16 325
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 359
Kokku	2 359

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3827	75.23%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1260	24.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Vahemäe	37609100282	Eesti	1278 EUR
Anne Vahemäe	44609290271		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6011660
Mobiiltelefon	+372 5175422
E-posti aadress	anne.vahemae@mail.ee