

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Heltan OÜ

registrikood: 10940980

tänavanimi: Hirvepargi

maja number: 33

küla: Vana-Vigala küla

vald: Vigala vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 78003

telefon: +372 4824568, +372 56604062, +372 56200255

faks: +372 4824568

e-posti aadress: info@heltan.ee, helbe.kliss@mail.ee

veebilehe aadress: www.heltan.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	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Heltan on asutatud 2003.a., tema põhitegevuseks on raamatupidamine (EMTAK-i kood 69202).
Raamatupidamisteenust osutatakse osaühingutele, tulundusühistutele, mittetulundusühistutele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. Koostatakse ja viiakse ellu projekte. 2013.a. lõpust alates pakutakse ka majutusteenust.

2014.a. oli müügitulu 37,8 tuh. eurot, 2013.a. 32,6 tuh. eurot.

Puhasasumit saadi 2014.a. 1,6 tuh. eurot, 2013.a. 16,3 tuh. eurot.

2014.a. töötas OÜ Heltan üks töötaja kuni aprilli lõpuni, kes said tasu 1,3 tuh. eurot arvestamata sotsiaalmaksu.

Juhatus on kaheliikmeline, kes juhatuseliikme tasu ei saanud.

2014.a. lõpetati hoone renoveerimine ja alustati majutusteenuse pakkumist.

Mõned tähtsamad suhtarvud:

	2014		2013
Käibe kasv %	15,9		4,3
Kasumi kasv %	-90,0		391,8
Brutokasumi määr %	17,2		50,1
Puhasrentaablus %	4,3		50,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,1		0,2
Likviidsuskordaja	0,1		0,2
Võlakordaja %	89,7		81,8
Tulutoovuse üldvõime (EBIT)%	7,2		12,2
Koguvara tulutoovustase ROA %	0,8		7,6
Omakapitali tulutase ROE %	7,8		41,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014-müügitulu 2013)/müügitulu 2013*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014-puhaskasum 2013)/puhaskasum 2013*100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (käibevara - varud)/lühiajaline võlg

Võlakordaja % = koguvõlg/koguvara*100

Tulutoovuse üldvõime EBIT % = ärikasum/koguvara*100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	857	349	
Nõuded ja ettemaksed	4 473	9 037	
Kokku käibevara	5 330	9 386	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	195 285	206 764	3
Kokku põhivara	195 285	206 764	
Kokku varad	200 615	216 150	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	45 258	50 784	4
Võlad ja ettemaksed	25 060	1 446	5
Kokku lühiajalised kohustused	70 318	52 230	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	109 390	124 648	4
Kokku pikaajalised kohustused	109 390	124 648	
Kokku kohustused	179 708	176 878	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	6
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 243	15 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 635	16 341	
Kokku omakapital	20 907	39 272	
Kokku kohustused ja omakapital	200 615	216 150	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	37 817	32 639	7
Muud äritulud	2 520	11 122	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 430	-6 094	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 148	-1 293	10
Tööjõukulud	-1 298	-2 006	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 897	-7 721	
Muud ärikulud	0	-204	
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 564	26 443	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 054	-10 102	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 510	16 341	
Tulumaks	-4 875	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 635	16 341	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 564	26 443
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 897	7 721
Kokku korrigeerimised	12 897	7 721
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 241	6 652
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 614	395
Kokku rahavood äritegevusest	55 316	41 211
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 151	-40 588
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 151	-40 588
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	48 172
Saadud laenude tagasimaksed	-23 603	-34 638
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 981
Makstud intressid	-8 054	-10 102
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 657	-549
Kokku rahavood	508	74
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	349	275
Raha ja raha ekvivalentide muutus	508	74
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	857	349

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 390	639	15 902	22 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 341	16 341
31.12.2013	6 390	639	32 243	39 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 635	1 635
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2014	6 390	639	13 878	20 907

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heltan 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000-st eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana varude koosseisus ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-hinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alla-hindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist maksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimiseni "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimääraga, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	30
Masinaid ja seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist on saadud põhivara soetuseks. Sihtfinantseerimist kajastatakse bilansis ja kasumiaruandes netomeetodil.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses, s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 875	0	0
Käibemaks	0	239	0	425
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	65
Sotsiaalmaks	0	0	0	10
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	9
Ettemaksukonto jääk			323	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 114	323	515

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012										
Soetusmaksumus	1 782	175 229	17 472	3 274	1 198	21 944	5 812			204 767
Akumuleeritud kulum	0	-8 990	-3 020	-2 549	-340	-5 909	-1 694			-16 593
Jääkmaksumus	1 782	166 239	14 452	725	858	16 035	4 118			188 174
Ostud ja parendused							4 954	35 634	35 634	40 588
Amortisatsioonikulu	0	-4 753	3 020	-725	-240	2 055	-1 828			-4 526
Müügid			-17 472			-17 472				-17 472
31.12.2013										
Soetusmaksumus	1 782	175 228	0	3 274	1 198	4 472	10 766	35 634	35 634	227 882
Akumuleeritud kulum	0	-13 742	0	-3 274	-580	-3 854	-3 522	0		-21 118
Jääkmaksumus	1 782	161 486	0	0	618	618	7 244	35 634	35 634	206 764
Ostud ja parendused					1 418	1 418				1 418
Amortisatsioonikulu	0	-10 803		0	-432	-432	-1 662	0		-12 897
Ümberklassifitseerimised	0	35 634		0	0	0	0	-35 634	-35 634	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	35 634		0	0	0	0	-35 634	-35 634	0
31.12.2014										
Soetusmaksumus	1 782	210 862	0	3 274	2 616	5 890	10 766	0	0	229 300
Akumuleeritud kulum	0	-24 545	0	-3 274	-1 012	-4 286	-5 184	0	0	-34 015
Jääkmaksumus	1 782	186 317	0	0	1 604	1 604	5 582	0	0	195 285

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	4 000
Transpordivahendid	0	4 000
Kokku	0	4 000

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbanki investeerimislaen	110 648	15 258	87 217	8 173	4,326%	EUR	25.02.2021
Omaniku laen	44 000	30 000	14 000	0	0	EUR	määramata
Pikaajalised laenud kokku	154 648	45 258	101 217	8 173			
Laenukohustused kokku	154 648	45 258	101 217	8 173			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	36 201	36 201					
Lühiajalised laenud kokku	36 201	36 201					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	125 231	14 583	83 463	27 185	4,326%	EUR	25.05.2021
Eraisiku laen	14 000	0	14 000		0	EUR	määramata
Pikaajalised laenud kokku	139 231	14 583	97 463	27 185			
Kapitalirendikohustused kokku	0	0					
Laenukohustused kokku	175 432	50 784	97 463	27 185			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	446	446
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	5 114	5 114
Muud võlad	19 500	19 500
Dividendivõlad	19 500	19 500
Kokku võlad ja ettemaksed	25 060	25 060
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	597	597
Võlad töövõtjatele	320	320
Maksuvõlad	515	515
Muud võlad	14	14
Muud viitvõlad	14	14
Kokku võlad ja ettemaksed	1 446	1 446

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	6 390	6 390
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 817	32 639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 817	32 639
Kokku müügitulu	37 817	32 639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK-i kood 69202 raamatupidamisteenus	27 579	32 377
EMTAK-i kood 55201 majutus hostelis	10 238	262
Kokku müügitulu	37 817	32 639

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	-14 279
Tulu sihtfinantseerimisest	2 520	24 713
Toetus Tööturuametilt	0	688
Kokku muud äritulud	2 520	11 122

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Energia	4 834	4 480
Elektrienergia	2 398	2 673
Kütus	2 436	1 807
Kantseleikulu	108	15
Infotehnoloogiakulu	72	235
Koolituseja erialasekirjanduse kulu	377	163
Muud	5 039	1 201
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 430	6 094

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Maarent	36	0
Mitmesugused bürookulud	395	497
Kindlustusekulu	242	399
Muud	475	397
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 148	1 293

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 280	1 920
Sotsiaalmaksud	18	86
Kokku tööjõukulud	1 298	2 006
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	44 000	0	36 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	1 280	0

Tegev- ja kõrgem juhtkond juhtimistasu ega mingeid soodustusi ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2015

Heltan OÜ (registrikood: 10940980) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELBE KLISS	Juhatuse liige	22.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 635
Kokku	13 878
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 878
Kokku	13 878

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 635
Kokku	13 878
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 878
Kokku	13 878

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	27579	72.93%	Jah
Hostelid	55201	10238	27.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helbe Kliss	45310200279	Eesti	1278 EUR
Marika Nurmeots	47808050402	Vana-Vigala küla, Vigala vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR
Taavi Kliss	39507172010	Vana-Vigala küla, Vigala vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR
Tõnuri Nurmeots	38302030299	Vana-Vigala küla, Vigala vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR
Tanel Nurmeots	37703300310		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4824568
Faks	+372 4824568
Mobiiltelefon	+372 56200255
Mobiiltelefon	+372 56604062
E-posti aadress	helbe.kliss@mail.ee
E-posti aadress	info@heltan.ee
Veebilehe aadress	www.heltan.ee