

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Helikal Grupp OÜ

registrikood: 12144908

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 13-4
maja ja korteri number:

alevik: Uuemõisa alevik

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90401

telefon: +372 5023045

e-posti aadress: heli@hlm.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Helikal Grupp on loodud augustis 2011.aastal ja alustas ka tegevust samal ajal. Ettevõtte põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste pakkumine väikeettevõtetele ja MTÜ-dele.

2014. majandusaasta käive oli 23,94 tuhat EUR-i ja majandustulemiks kujunes 525 EUR. Käibe vähenemine on tigitud ühe suurema kliendi kaotamisest, millega seoses loobuti ka lepingulise töötaja teenustest aasta lõpus.

2015. aastal on kavas leida juurde uusi kliente ja selle tulemusena käivet suurendada.

Ettevõtte on 100 %-liselt Eesti kapitalil põhinev, juhatuse koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele on makstud tasu, mis koos sotsiaalmaksuga kujunes 4256 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	309	1 761	2
Nõuded ja ettemaksed	4 431	2 670	3
Kokku käibevara	4 740	4 431	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 020	4 560	5
Kokku põhivara	3 020	4 560	
Kokku varad	7 760	8 991	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	815	2 571	6
Kokku lühiajalised kohustused	815	2 571	
Kokku kohustused	815	2 571	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 920	5 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	525	-1 895	
Kokku omakapital	6 945	6 420	
Kokku kohustused ja omakapital	7 760	8 991	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	23 935	32 972	7
Muud äritulud	1 538	57	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 072	-2 262	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 635	-7 151	
Tööjõukulud	-15 701	-23 971	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 540	-1 540	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	525	-1 895	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	525	-1 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	525	-1 895	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	525	-1 895	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 540	1 540	5
Kokku korrigeerimised	1 540	1 540	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 761	545	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 756	-123	6
Kokku rahavood äritegevusest	-1 452	67	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 163	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 163	
Kokku rahavood	-1 452	-2 096	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 761	3 857	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 452	-2 096	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	309	1 761	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	5 815	8 315
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500	5 815	8 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 895	-1 895
31.12.2013	2 500	3 920	6 420
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	3 920	6 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)		525	525
31.12.2014	2 500	4 445	6 945

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Helikal Grupp 2014. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Helikal Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist ja väheolulisi objekte on arvestatud ning aruandes kajastatud lihtsustatud viisil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapitali suurus moodustab kohustusliku 1/10 osa osakapitalist. Reservkapital on moodustatud võimaliku kajumi katmiseks või vajadusel osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikule.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - põhitegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tegurite mõju ja põhitegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, s.o. nominaalväärtus miinus allahindlused. Nõuded ostjate vastu on üldjuhul lühiajalised nõuded ja nende korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid on bilansis kajastatud tõenäoliselt laekuvus summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 EUR ja kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 EUR, kantakse vara soetamisel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	279	3
SEB pank	30	1 758
Kokku raha	309	1 761

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	828	828
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 603	3 603
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 431	4 431
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 476	1 476
Ostjatelt laekumata arved	1 476	1 476
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 194	1 194
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 670	2 670

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	106	278
Üksikisiku tulumaks		575
Sotsiaalmaks	106	1 020
Kohustuslik kogumispension	6	4
Töötuskindlustusmaksed		80
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	218	1 957

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	4 500		4 500	4 500
Akumuleeritud kulum	-563		-563	-563
Jääkmaksumus	3 937		3 937	3 937
Ostud ja parendused		2 163	2 163	2 163
Amortisatsioonikulu	-674	-866	-1 540	-1 540
31.12.2013				
Soetusmaksumus	4 500	2 163	6 663	6 663
Akumuleeritud kulum	-1 237	-866	-2 103	-2 103
Jääkmaksumus	3 263	1 297	4 560	4 560
Amortisatsioonikulu	-675	-865	-1 540	-1 540
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 500	2 163	6 663	6 663
Akumuleeritud kulum	-1 912	-1 731	-3 643	-3 643
Jääkmaksumus	2 588	432	3 020	3 020

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	178	178
Maksuvõlad	218	218
Muud võlad	419	419
Muud viitvõlad	419	419
Kokku võlad ja ettemaksed	815	815
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	614	614
Maksuvõlad	1 957	1 957
Kokku võlad ja ettemaksed	2 571	2 571

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 935	32 972
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 935	32 972
Kokku müügitulu	23 935	32 972
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	23 935	32 972
Kokku müügitulu	23 935	32 972

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	11 458	17 895
Sotsiaalmaksud	4 243	6 076
Kokku tööjõukulud	15 701	23 971
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 603	1 194

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 200	852

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

Helikal Grupp OÜ (registrikood: 12144908) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELI KALLIS	Juhatuse liige	19.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	525
Kokku	4 445
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 195
Kokku	4 445

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	525
Kokku	4 445
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 195
Kokku	4 445

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine	6920	23935	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heli Kallis	46307194737		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5023045
E-posti aadress	heli@hlm.ee