

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Osaühing Helmoldus

**registrikood:** 10954798

**tänava/talu nimi, Läike 4-3**

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 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 | 8  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara             | 9  |
| Lisa 4 Võlad töövõtjatele               | 9  |
| Lisa 5 Müügitulu                        | 10 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                 | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

## Tegevusaruanne

Osaühing Helmoldus põhitegevuseks on ehitusteenuste osutamine.  
Keskmine töötajate arv 2014 aastal oli 4.

Peamised finantsnäitajad:

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu\*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

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

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

|                                      | 2014 a | 2013 a |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Müügitulu                            | 321673 | 144361 |
| Puhaskasum, kahjum                   | 5098   | -22882 |
| Puhasrentaablus                      | -16%   | 7%     |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,14   | 1,4    |
| Varade tulukus (ROA)                 | 15%    | -127%  |
| Omakapitali tulukus (ROE)            | 36 %   | -256%  |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014    | 31.12.2013    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 18 515        | 11 981        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 058         | 588           |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>21 573</b> | <b>12 569</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 11 337        | 5 367         | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>11 337</b> | <b>5 367</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>32 910</b> | <b>17 936</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 0             | 400           |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 18 879        | 8 603         | 2,4     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>18 879</b> | <b>9 003</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>18 879</b> | <b>9 003</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 121         | 29 003        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 5 098         | -22 882       |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>14 031</b> | <b>8 933</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>32 910</b> | <b>17 936</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014         | 2013           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 321 673      | 144 361        | 5       |
| Muud äritulud                               | 834          | 1              |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -264 607     | -107 282       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -15 653      | -20 883        |         |
| Tööjõukulud                                 | -35 360      | -36 387        | 6       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -1 509       | -2 452         |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>5 378</b> | <b>-22 642</b> |         |
| Intressikulud                               | -280         | -240           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>5 098</b> | <b>-22 882</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>5 098</b> | <b>-22 882</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014          | 2013           |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |               |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 5 378         | -22 642        |
| Korrigeerimised                                          |               |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 1 509         | 2 452          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>1 509</b>  | <b>2 452</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -2 470        | 11 144         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 10 276        | 483            |
| Makstud intressid                                        | -280          | -240           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>14 413</b> | <b>-8 803</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |               |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -9 250        | 0              |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 1 771         | 0              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-7 479</b> | <b>0</b>       |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |               |                |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -400          | -931           |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | 0             | -2 814         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-400</b>   | <b>-3 745</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>6 534</b>  | <b>-12 548</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 11 981        | 24 529         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>6 534</b>  | <b>-12 548</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 18 515        | 11 981         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2012</b>              | 2 556                       | 256                          | 29 003                      | 31 815  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -22 882                     | -22 882 |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 6 121                       | 8 933   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 5 098                       | 5 098   |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 11 219                      | 14 031  |

## 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.

#### Kohustuslik reservkapital

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

#### Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

### Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2014   | 31.12.2013   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 4 705        | 484          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 814          | 784          |
| Sotsiaalmaks                                  | 1 752        | 1 660        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 75           | 67           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 104          | 119          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>7 450</b> | <b>3 114</b> |



### Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

|                     |                         |                       |                                | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |         |
| <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> | 6 732                   | 6 732                 | 1 087                          | 7 819   |
|                     |                         |                       |                                |         |
| Amortisatsioonikulu | -1 685                  | -1 685                | -767                           | -2 452  |
|                     |                         |                       |                                |         |
| <b>31.12.2013</b>   |                         |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus      | 9 892                   | 9 892                 | 5 514                          | 15 406  |
| Akumuleeritud kulum | -4 845                  | -4 845                | -5 194                         | -10 039 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 5 047                   | 5 047                 | 320                            | 5 367   |
|                     |                         |                       |                                |         |
| Ostud ja parendused |                         |                       | 9 250                          | 9 250   |
| Amortisatsioonikulu | -1 189                  | -1 189                | -320                           | -1 509  |
| Müügid              | -1 771                  | -1 771                |                                | -1 771  |
|                     |                         |                       |                                |         |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus      | 4 174                   | 4 174                 | 13 085                         | 17 259  |
| Akumuleeritud kulum | -2 087                  | -2 087                | -3 835                         | -5 922  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 087                   | 2 087                 | 9 250                          | 11 337  |

### Lisa 4 Võlad töövõtjatele (eurodes)

|                                 | <b>31.12.2014</b> | <b>31.12.2013</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Töötasude kohustus              | 2 250             | 1 400             |
| Puhkusetasude kohustus          | 1 403             | 1 403             |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>3 653</b>      | <b>2 803</b>      |

## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2014           | 2013           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 321 673        | 144 361        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>321 673</b> | <b>144 361</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>321 673</b> | <b>144 361</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus           | 321 673        | 144 361        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>321 673</b> | <b>144 361</b> |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2014          | 2013          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                            | 26 633        | 27 210        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 8 727         | 9 177         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>35 360</b> | <b>36 387</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>4</b>      | <b>3</b>      |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2014  | 2013  |
| Arvestatud tasu                                                               | 7 126 | 7 136 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

**Osaühing Helmoldus (registrikood: 10954798) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AARE SEPP          | Juhatuse liige     | 29.06.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 121         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 5 098         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>11 219</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      | 321673          | 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 |