

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: HEELIUM OÜ

registrikood: 10933193

tänava/talu nimi, Pärnu mnt.232

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11314

telefon: +372 6710100

faks: +372 6710190

e-posti aadress: gerli.saareleht@ieg.ee, ieg@ieg.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2014.aastal jätkas HEELIUM OÜ tegutsemist oma põhitegevusalal. Turundusjuhtimise teenust müüdi kahele põhilisele suurkliendile - Info-Auto AS-le ja Baltic Cruisers OÜ-le.

Balti mereajakirja "Navigaator" anti 2014. aastal välja neli numbrit. Volvo kliendiajakirja "Minu Volvo" anti aasta jooksul välja kaks numbrit - eesti, leedu, läti ja venekeelsena ning eksporditi Leetu, Läti ja Valgevenesse.

Olulisi investeeringuid aruandeaasta jooksul ja lähitulevikus ei ole planeeritud. Samuti ei ole teada aruandeaastal ja järgmistel aastatel olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2014	2013
Müügitulu	372 559	362 695
Müügitulu kasv %	2,7	55,3
Puhaskasum	2 862	3 490
Kasumi kasv %	-18,0	25,9
Puhasrentaablus %	0,8	1,0
Maksevõime kordaja (kordades)	1,7	1,5
Võlakordaja (kordades)	0,6	0,7
Varade käibesagedus (kordades)	1,5	1,2
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	1,2	1,1
ROE (%)	2,8	3,5
Käibe puhasrentaablus (%)	0,8	1,0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
Maksevõime kordaja (lühiajaliste kohustuste kattekordja) = käibevara / lühiajalised kohustused
Võlakordaja = kohustused kokku / bilansimaht
Varade käibesagedus = müügitulu / varad kokku
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100
Käibe puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 068	3 023	2
Nõuded ja ettemaksed	233 126	305 101	3
Kokku käibevara	243 194	308 124	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	97	656	5
Kokku põhivara	97	656	
Kokku varad	243 291	308 780	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	139 344	207 695	6
Kokku lühiajalised kohustused	139 344	207 695	
Kokku kohustused	139 344	207 695	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	8
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 785	94 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 862	3 490	
Kokku omakapital	103 947	101 085	
Kokku kohustused ja omakapital	243 291	308 780	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	372 559	362 695	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-162 481	-173 787	10
Mitmesugused tegevuskulud	-58 084	-45 467	11
Tööjõukulud	-139 693	-135 474	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-559	-586	
Muud ärikulud	-8 881	-3 892	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 861	3 489	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 862	3 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 862	3 490	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 861	3 489	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	559	586	
Kokku korrigeerimised	559	586	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 069	-60 875	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 445	36 730	
Kokku rahavood äritegevusest	7 044	-20 070	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	1	
Kokku rahavood	7 045	-20 069	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 023	23 092	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 045	-20 069	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 068	3 023	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 000	300	94 295	97 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 490	3 490
31.12.2013	3 000	300	97 785	101 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 862	2 862
31.12.2014	3 000	300	100 647	103 947

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta).

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval Euroopa Keskpanga ametlikult kehtinud valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 250 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 250 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 250 €

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Seotud osapooled

HEELIUM OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	10 064	3 023
Kassa	4	0
Kokku raha	10 068	3 023

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	227 716	227 716			
Ostjatelt laekumata arved	227 716	227 716			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 410	5 410			
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 126	233 126			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	300 495	300 495	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	300 495	300 495	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 606	4 606	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	305 101	305 101			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 410		4 606	0
Üksikisiku tulumaks		5 653	0	6 660
Erisoodustuse tulumaks		240	0	15
Sotsiaalmaks		9 870	0	11 023
Kohustuslik kogumispension		585	0	668
Töötuskindlustusmaksed		762	0	1 002
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 410	17 110	4 606	19 368

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 842	3 842
Akumuleeritud kulum	-2 600	-2 600
Jääkmaksumus	1 242	1 242
Amortisatsioonikulu	-586	-586
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 842	3 842
Akumuleeritud kulum	-3 186	-3 186
Jääkmaksumus	656	656
Amortisatsioonikulu	-559	-559
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 842	3 842
Akumuleeritud kulum	-3 745	-3 745
Jääkmaksumus	97	97

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	27 887	27 887	0	0
Võlad töövõtjatele	15 117	15 117	0	0
Maksuvõlad	17 110	17 110	0	0
Saadud ettemaksed	79 230	79 230	0	0
Tulevaste perioodide tulud	79 230	79 230	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	139 344	139 344		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	37 852	37 852	0	0
Võlad töövõtjatele	17 414	17 414	0	0
Maksuvõlad	19 368	19 368	0	0
Muud võlad	121	121	0	0
Saadud ettemaksed	132 940	132 940	0	0
Tulevaste perioodide tulud	132 940	132 940	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	207 695	207 695		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	15 117	17 414
Kokku võlad töövõtjatele	15 117	17 414

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	360 611	346 768
Soome	0	-2 440
Läti	2 128	4 052
Leedu	2 674	8 837
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	365 413	357 217
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	7 146	5 478
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 146	5 478
Kokku müügitulu	372 559	362 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami vahendamine meedias	365 030	350 725
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	7 529	11 970
Kokku müügitulu	372 559	362 695

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Ostetud teenused	141 672	155 766
Muud	20 809	18 021
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	162 481	173 787

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	58 084	45 467
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 084	45 467

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	104 319	101 140
Sotsiaalmaksud	34 372	33 324
Kokku tööjõukulud	138 691	134 464
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	8 881	3 892
Kokku muud ärikulud	8 881	3 892

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		0	121
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 563	990	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	218 533	285 769	

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 323	746
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		4 537
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 344	282 707
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 896	1 270
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 162
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 083	334 312

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	42 426	42 099

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2015

HEELIUM OÜ (registrikood: 10933193) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERLI SAARELEHT	Juhatuse liige	24.06.2015
TIIT LILLIPUU	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 862
Kokku	100 647
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 647
Kokku	100 647

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	365030	97.98%	Jah
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	7529	2.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts IEG	10078204	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6710100
Faks	+372 6710190
E-posti aadress	ieg@ieg.ee
E-posti aadress	gerli.saareleht@ieg.ee