

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Heltan OÜ

registrikood: 10940980

tänav a nimi: Hirvepargi

maja number: 33

küla: Vana-Vigala küla

vald: Vigala vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 78003

telefon: +372 56604062

e-posti aadress: info@heltan.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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.

2015.a. oli müügitulu 34,3 tuh. eurot, 2014.a. 37,8 tuh. eurot.

Puhasasumit saadi 2015.a. 15,7 tuh. eurot, 2014.a. 1,6 tuh. eurot.

2015.a. osaühingul palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatus on kaheliikmeline, kes juhatuseliikme tasu ei saanud.

Mõned tähtsamad suhtarvud:

	2015		2014
Käibe kasv %	-9,2		15,9
Kasumi kasv %	89,6		-90,0
Brutokasumi määr %	45,8		17,2
Puhasrentaablus %	45,8		4,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,01		0,1
Likviidsuskordaja	0,01		0,1
Võlakordaja %	81,3		89,7
Tulutoovuse üldvõime (EBIT)%	1,16		7,2
Koguvara tulutoovustase ROA %	8,04		0,8
Omakapitali tulutase ROE %	42,9		7,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015-puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014*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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 019	857	2
Nõuded ja ettemaksed	3 910	4 473	
Kokku käibevara	6 929	5 330	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	188 905	195 285	4
Kokku põhivara	188 905	195 285	
Kokku varad	195 834	200 615	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	51 065	45 258	5
Võlad ja ettemaksed	28 668	25 060	6
Kokku lühiajalised kohustused	79 733	70 318	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	79 457	109 390	5
Kokku pikaajalised kohustused	79 457	109 390	
Kokku kohustused	159 190	179 708	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 878	12 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 737	1 635	
Kokku omakapital	36 644	20 907	
Kokku kohustused ja omakapital	195 834	200 615	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	34 336	37 817	8
Muud äritulud	5 124	2 520	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 833	-10 430	9
Mitmesugused tegevuskulud	-985	-1 148	10
Tööjõukulud	0	-1 298	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 379	-12 897	
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 263	14 564	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 526	-8 054	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 737	6 510	
Tulumaks	0	-4 875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 737	1 635	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 263	14 564	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 379	12 897	4
Kokku korrigeerimised	10 379	12 897	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 644	4 241	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 527	23 614	
Kokku rahavood äritegevusest	31 525	55 316	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 999	-33 151	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 999	-33 151	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	10 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-18 838	-23 603	
Makstud intressid	-6 526	-8 054	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 364	-21 657	
Kokku rahavood	2 162	508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	857	349	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 162	508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 019	857	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 737	15 737
31.12.2015	6 390	639	29 615	36 644

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heltan 2015.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 alljärgnevates 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	15
Masinaid ja seadmed	5

Muu inventar ja sisseseade	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 väärtusest (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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	28	235
Raha arveldusarvetel	2 991	622
Kokku raha	3 019	857

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 900	0	4 875
Käibemaks	421	0	0	239
Üksikisiku tulumaks			0	0
Sotsiaalmaks			0	0
Kohustuslik kogumispension			0	0
Töötuskindlustusmaksed			0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	421	3 900	0	5 114

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	1 782	210 862	2 616	2 616	10 766	226 026
Akumuleeritud kulum		-24 545	-1 012	-1 012	-5 184	-30 741
Jääkmaksumus	1 782	186 317	1 604	1 604	5 582	195 285
Ostud ja parendused			2 199	2 199	1 800	3 999
Muud ostud ja parendused			2 199	2 199	1 800	3 999
Amortisatsioonikulu	0	-7 167	-1 308	-1 308	-1 904	-10 379
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 782	210 862	4 815	4 815	12 566	230 025
Akumuleeritud kulum	0	-31 712	-2 320	-2 320	-7 088	-41 120
Jääkmaksumus	1 782	179 150	2 495	2 495	5 478	188 905

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	35 132	35 132					määramata
Lühiajalised laenud kokku	35 132	35 132					
Pikaajalised laenud							
Swedbanki investeerimislaen	95 390	15 933	79 457		4,326%	EUR	25.05 2021
Pikaajalised laenud kokku	95 390	15 933	79 457				
Laenukohustused kokku	130 522	51 065	79 457				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 268	5 268
Maksuvõlad	3 900	3 900
Muud võlad	19 500	19 500
Dividendivõlad	19 500	19 500
Kokku võlad ja ettemaksed	28 668	28 668

	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 390	6 390
Osade arv (tk)	5	5
Maksimaalne võimalik dividendide väljamakse võib olla 24 679 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 336	37 817
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 336	37 817
Kokku müügitulu	34 336	37 817
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK-i kood 69202 raamatupidamisteenus	29 159	27 579
EMTAK-i kood 55201 majutus hostelis	5 177	10 238
Kokku müügitulu	34 336	37 817

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Energia	2 214	4 834
Elektrienergia	2 214	2 398
Kütus	0	2 436
Kantseleikulu	35	108
Infotehnoloogiakulu	176	72
Koolituseja erialasekirjanduse kulu	834	377
Muud	2 574	5 039
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 833	10 430

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Maarent	36	36
Mitmesugused bürookulud	386	395
Kindlustusekulu	215	242
Muud	348	475
Kokku mitmesugused tegevuskulud	985	1 148

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	1 280
Sotsiaalmaksud	0	18
Kokku tööjõukulud	0	1 298

Osaühingul ei olnud ühtegi palgalist töötajat.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	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	35 132	0	44 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	1 280

Kõrgem ja tegevjuhtkond mingeid tasusid ega soodustusi ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2016

Heltan OÜ (registrikood: 10940980) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELBE KLISS	Juhatuse liige	04.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 737
Kokku	29 615
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 615
Kokku	29 615

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 737
Kokku	29 615
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 615
Kokku	29 615

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	29159	84.92%	Jah
Hostelid	55201	5177	15.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helbe Kliss	45310200279	Vigala vald, Rapla maakond, 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