

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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.

2015. majandusaasta käive oli 10,91 tuhat EUR-i ja majandustulemiks kujunes 77 EUR. Käibe vähenemine on tingitud teenust ostvate klientide vähenemisest.

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

Ettevõtte on 100 %-liselt Eesti kapitalil põhinev, juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele on makstud tasu, mis koos sotsiaalmaksuga kujunes 4260 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	282	309	2
Nõuded ja ettemaksed	5 506	4 431	3
Kokku käibevara	5 788	4 740	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 913	3 020	5
Kokku põhivara	1 913	3 020	
Kokku varad	7 701	7 760	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	679	815	6
Kokku lühiajalised kohustused	679	815	
Kokku kohustused	679	815	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 445	3 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77	525	
Kokku omakapital	7 022	6 945	
Kokku kohustused ja omakapital	7 701	7 760	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	10 912	23 935	7
Muud äritulud	213	1 538	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 489	-2 072	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 786	-5 635	
Tööjõukulud	-5 666	-15 701	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 107	-1 540	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	77	525	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77	525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77	525	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	77	525	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 107	1 540	5
Kokku korrigeerimised	1 107	1 540	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 075	-1 761	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-136	-1 756	
Kokku rahavood äritegevusest	-27	-1 452	
Kokku rahavood	-27	-1 452	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	309	1 761	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27	-1 452	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	282	309	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	4 445	6 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)		77	77
31.12.2015	2 500	4 522	7 022

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Helikal Grupp 2015. 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 kohustuslikult 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 laekuv 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 akumuliseeritud 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	172	279
Arvelduskonto	110	30
Kokku raha	282	309

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	948	948
Ostjatelt laekumata arved	948	948
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 558	4 558
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 506	5 506
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	116	106
Üksikisiku tulumaks	39	
Sotsiaalmaks	117	106
Kohustuslik kogumispension	7	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	279	218

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Amortisatsioonikulu	-675	-432	-1 107	-1 107
31.12.2015				
Soetusmaksumus	4 500	0	4 500	4 500
Akumuleeritud kulum	-2 587	0	-2 587	-2 587
Jääkmaksumus	1 913	0	1 913	1 913

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	147	147	
Võlad töövõtjatele	111	111	
Maksuvõlad	279	279	4
Muud võlad	142	142	
Muud viitvõlad	142	142	
Kokku võlad ja ettemaksed	679	679	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	178	178	
Maksuvõlad	218	218	
Muud võlad	419	419	
Muud viitvõlad	419	419	
Kokku võlad ja ettemaksed	815	815	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 912	23 935
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 912	23 935
Kokku müügitulu	10 912	23 935
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	10 912	23 935
Kokku müügitulu	10 912	23 935

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 260	11 458
Sotsiaalmaksud	1 406	4 243
Kokku tööjõukulud	5 666	15 701
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 558	3 603

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 260	3 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2016

Helikal Grupp OÜ (registrikood: 12144908) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELI KALLIS	Juhatuse liige	26.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77
Kokku	4 522
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 272
Kokku	4 522

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77
Kokku	4 522
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 272
Kokku	4 522

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine	6920	10912	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