

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2015

aruandeaasta lõpp: 31.08.2016

ärinimi: Helimeister OÜ

registrikood: 12557570

tänava/talu nimi, Sulevi tn 4a-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10918

telefon: +372 55660711

e-posti aadress: jvallmann@gmail.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Helimeister OÜ on ettevõtte mis loodi 2013 aastal.
Ettevõtte alustas tegevust ilma osakapitali sissemakseta.
Osakapitali sissemakse tehti 2014 aasta septembris.
Põhitegevusalaks on heliseadmete rent.

Ettevõtte tegevusala toimub Eesti Vabariigi piires, millest on 100% laekunud käibest.

Helimeister OÜ müügitulu 01.09.2015-31.08.2016 aastaaruande perioodil oli 13 614.- eurot.

01.09.2015-31.08.2016.a. majandusaasta lõppes kasumiga 8 961.- eurot .

Ettevõtte soetas aruande perioodil põhivara 8 324.- euro eest.

Ettevõtte ei ole käibemaksu kohustlane.
Pikaajalisi kohustusi ettevõttel ei ole. Palgalisi töötajaid ei ole.

Juhatuse Liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2016	31.08.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	3 453	1 444
Nõuded ja ettemaksed	108	0
Kokku käibevara	3 561	1 444
Põhivara		
Materiaalne põhivara	14 223	7 455
Kokku põhivara	14 223	7 455
Kokku varad	17 784	8 899
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 680	1 660
Võlad ja ettemaksed	15	111
Kokku lühiajalised kohustused	1 695	1 771
Kokku kohustused	1 695	1 771
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 628	2 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 961	2 489
Kokku omakapital	16 089	7 128
Kokku kohustused ja omakapital	17 784	8 899

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.08.2016	01.09.2014 - 31.08.2015
Müügitulu	13 614	4 929
Muud äritulud	0	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 096	-1 571
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 557	-872
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 961	2 489
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 961	2 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 961	2 489

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.08.2016	01.09.2014 - 31.08.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 961	2 489
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 557	872
Kokku korrigeerimised	1 557	872
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-108	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-97	103
Kokku rahavood äritegevusest	10 313	3 464
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 324	-4 560
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 324	-4 560
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 020	310
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	-1 100
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20	1 710
Kokku rahavood	2 009	614
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 444	830
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 009	614
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 453	1 444

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.08.2014	2 500	-2 500	2 139	2 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 489	2 489
Muutused muudest omanike sissemaksetest		2 500		2 500
31.08.2015	2 500	0	4 628	7 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 961	8 961
31.08.2016	2 500		13 589	16 089

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtted

Helimeister OÜ 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 raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhul, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, va nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärases äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara on üldjuhul järgmised: inventar 30% aastas, masinad ja seadmed 25% aastas.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekuludused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.08.2016	31.08.2015
raha	3 453	1 444
Kokku raha	3 453	1 444

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	108	108
Kokku nõuded ja ettemaksed	108	108
	31.08.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.08.2014			
Soetusmaksumus	4 042	4 042	4 042
Akumuleeritud kulum	-275	-275	-275
Jääkmaksumus	3 767	3 767	3 767
Ostud ja parendused	4 560	4 560	4 560
Amortisatsioonikulu	-872	-872	-872
31.08.2015			
Soetusmaksumus	8 327	8 327	8 327
Akumuleeritud kulum	-872	-872	-872
Jääkmaksumus	7 455	7 455	7 455
Ostud ja parendused	8 324	8 324	8 324
Amortisatsioonikulu	-1 556	-1 556	-1 556
31.08.2016			
Soetusmaksumus	15 779	15 779	15 779
Akumuleeritud kulum	-1 556	-1 556	-1 556
Jääkmaksumus	14 223	14 223	14 223

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.08.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juhatuse liige	1 680	1 680		
Lühiajalised laenud kokku	1 680	1 680		
Laenukohustused kokku	1 680	1 680		

	31.08.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juhatuse Liige	1 660	1 660		
Lühiajalised laenud kokku	1 660	1 660		
Lühiajalised võlakirjad				
Lühiajalised võlakirjad kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	1 660	1 660		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.08.2016	31.08.2015
võlad tarnijale	15	111
Kokku võlad tarnijatele	15	111

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.08.2016	01.09.2014 - 31.08.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 614	4 929
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 614	4 929
Kokku müügitulu	13 614	4 929
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	13 614	4 929

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.08.2016	01.09.2014 - 31.08.2015
Tooraine ja materjal	3 096	1 553
Muud	0	18
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 096	1 571

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2015 - 31.08.2016	01.09.2014 - 31.08.2015
töötasu	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.11.2016

Helimeister OÜ (registrikood: 12557570) 01.09.2015 - 31.08.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VALLMANN	Juhatuse liige	28.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 961
Kokku	13 589
Jaotamine	
Kokku	13 589

Helimeister OÜ juhatus tegi ettepaneku jätta järele jääv kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.08.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 961
Kokku	13 589
Jaotamine	
Kokku	13 589

Helimeister OÜ juhatus otsustas järele jääva kasumi jätta välja võtmata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	13614	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Vallmann	38907090343	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55660711
E-posti aadress	jvallmann@gmail.com