

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 4824568, +372 56604062, +372 56200255

faks: +372 4824568

e-posti aadress: info@heltan.ee, helbe.kliss@mail.ee

veebilehe aadress: www.heltan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Heltan on asutatud 2003.a., tema põhitegevuseks on raamatupidamine (EMTAK-i kood 69202). Raamatupidamisteenust osutatakse osaühingutele, tulundusühistutele, mittetulundusühistutele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. 2013.a. lõpust alates pakutakse ka majutusteenust (EMTAK-i kood 55201).

2016.a. oli müügitulu 31,8 tuh. eurot, 2015.a. 34,3tuh. eurot.

2016.a. lõpetati kahjumiga 14,9 tuh. eurot, mis kaeti eelmiste perioodide kasumi arvelt. 2015.a. saadi kasumit 15,7 tuh. eurot.

2016.a. oli alates 1. veebruarist osaühingul üks palgaline töötaja, kellele maksti töötasu 4730 eurot arvestamata sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksid.

Juhatus on kaheliikmeline, kes juhatuseliikme tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	8	3 019
Nõuded ja ettemaksed	4 343	3 910
Nõuded ostjate vastu	4 343	3 489
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	421
Kokku käibevarad	4 351	6 929
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	159 047	188 905
Kokku põhivarad	159 047	188 905
Kokku varad	163 398	195 834
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	53 250	51 065
Võlad ja ettemaksed	24 738	28 668
Võlad tarnijatele	515	5 268
Võlad töövõtjatele	430	0
Maksuvõlad	244	0
Muud võlad	23 549	23 400
Kokku lühiajalised kohustised	77 988	79 733
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	62 794	79 457
Kokku pikaajalised kohustised	62 794	79 457
Kokku kohustised	140 782	159 190
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 615	13 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 028	15 737
Kokku omakapital	22 616	36 644
Kokku kohustised ja omakapital	163 398	195 834

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	31 831	34 336
Muud äritulud	0	5 124
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 177	-5 833
Mitmesugused tegevuskulud	-1 549	-985
Tööjõukulud	-6 357	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 853	-10 379
Ärikasum (kahjum)	-10 105	22 263
Muud finantstulud ja -kulud	-3 923	-6 526
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 028	15 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 028	15 737

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heltan 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Eesti Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Koostatud on detailne bilanss.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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 "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimääraga, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	13

Inventar	5
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustised

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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu		-10 836	-1 206	-1 206	-2 811	-14 853
Muud muutused		-15 005				-15 005
31.12.2016						
Soetusmaksumus	1 782	195 857	4 815	4 815	12 566	215 020
Akumuleeritud kulum	0	-42 548	-3 526	-3 526	-9 899	-55 973
Jääkmaksumus	1 782	153 309	1 289	1 289	2 667	159 047

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 357	0
Kokku tööjõukulud	6 357	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	28 388	0	35 132

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.02.2017

Heltan OÜ (registrikood: 10940980) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELBE KLISS	Juhatuse liige	24.02.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 028
Kokku	15 587
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 587
Kokku	15 587

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 028
Kokku	15 587
Katmine	
Kokku	15 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	26007	81.70%	Jah
Hostelid	55201	5824	18.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helbe Kliss	45310200279	Vigala vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Marika Nurmeots	47808050402	Vana-Vigala küla, Vigala vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Taavi Kliss	39507172010	Vana-Vigala küla, Vigala vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Tõnuri Nurmeots	38302030299	Vana-Vigala küla, Vigala vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Tanel Nurmeots	37703300310		1278 EUR (Lihtomand)

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