

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2016.aastal jätkas HEELIUM OÜ tegutsemist oma põhitegevusalal. Turundusjuhtimise teenust müüdi lisaks kahele põhilisele suurliidile - Info-Auto AS-le ja Baltic Cruisers OÜ-le - ka Volvo sõiduaudote Balti riikide maaletoojale Volvax Baltic OÜ-le .

Balti mereajakirja "Navigaator" anti 2016. aastal välja neli numbrit. Volvo kliendiajakirja "Minu Volvo" anti aasta jooksul välja kaks numbrit eesti, läti ja leedu keeles.

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 raamatu-pidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2016	2015
Müügitulu	774 728	318 938
Müügitulu kasv %	142,9	-14,4
Puhaskasum	1 858	2 933
Kasumi kasv %	-36,7	2,5
Puhasrentaablus %	0,2	0,9
Maksevõime kordaja (kordades)	1,8	2,0
Võlakordaja (kordades)	0,5	0,5
Varade käibesagedus (kordades)	3,2	1,5
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	0,8	1,4
ROE (%)	1,7	2,7
Käibe puhasrentaablus (%)	0,2	0,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015 * 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 271	72 031	2
Nõuded ja ettemaksed	169 078	145 151	3
Kokku käibevarad	238 349	217 182	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 858	0	5
Kokku põhivarad	2 858	0	
Kokku varad	241 207	217 182	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	132 469	110 302	6
Kokku lühiajalised kohustised	132 469	110 302	
Kokku kohustised	132 469	110 302	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	8
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 580	100 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 858	2 933	
Kokku omakapital	108 738	106 880	
Kokku kohustised ja omakapital	241 207	217 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	774 728	318 938	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-413 957	-83 292	10
Mitmesugused tegevuskulud	-124 708	-70 778	11
Tööjõukulud	-208 721	-151 754	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-767	-97	5
Muud ärikulud	-24 721	-10 086	13
Ärikasum (kahjum)	1 854	2 931	
Muud finantstulud ja -kulud	4	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 858	2 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 858	2 933	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HEELIUM OÜ 2016. 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.

2016. 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 "müügiootel 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.

Põhivarade 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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	69 271	72 031
Kokku raha	69 271	72 031

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 005	6 005	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 005	6 005	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	163 073	163 073	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 078	169 078	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	156 596	156 596	0	0
Ostjatelt laekumata arved	156 596	156 596	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-11 445	-11 445	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 151	145 151	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	30 916	-11 445	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 998	0	5 141
Erisoodustuse tulumaks	0	147	0	170
Sotsiaalmaks	0	14 620	0	8 963
Kohustuslik kogumispension	0	873	0	531
Töötuskindlustusmaksed	0	1 048	0	640
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	55 602	-11 445	15 445

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 842	3 842
Akumuleeritud kulum	-3 745	-3 745
Jääkmaksumus	97	97
Amortisatsioonikulu	-97	-97
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 842	3 842
Akumuleeritud kulum	-3 842	-3 842
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 625	3 625
Muud ostud ja parendused	3 625	3 625
Amortisatsioonikulu	-767	-767
31.12.2016		
Soetusmaksumus	7 467	7 467
Akumuleeritud kulum	-4 609	-4 609
Jääkmaksumus	2 858	2 858

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 919	13 919	0	0
Võlad töövõtjatele	22 784	22 784	0	0
Maksuvõlad	55 602	55 602	0	0
Muud võlad	164	164	0	0
Muud viitvõlad	164	164	0	0
Saadud ettemaksed	40 000	40 000	0	0
Muud saadud ettemaksed	40 000	40 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	132 469	132 469	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	22 743	22 743	0	0
Võlad töövõtjatele	14 884	14 884	0	0
Maksuvõlad	15 445	15 445	0	0
Saadud ettemaksed	57 230	57 230	0	0
Tulevaste perioodide tulud	57 230	57 230	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	110 302	110 302	0	0

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	22 380	14 884
Puhkusetasude kohustis	404	0
Kokku võlad töövõtjatele	22 784	14 884

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	774 728	308 673
Leedu	0	3 103
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	774 728	311 776
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	7 162
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	7 162
Kokku müügitulu	774 728	318 938
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami vahendamine meedias	770 312	311 618
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	4 416	7 320
Kokku müügitulu	774 728	318 938

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Ostetud teenused	413 574	72 415
Muud	383	10 877
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	413 957	83 292

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	124 708	70 778
Kokku mitmesugused tegevuskulud	124 708	70 778

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	155 995	113 419
Sotsiaalmaksud	52 726	38 335
Kokku tööjõukulud	208 721	151 754
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	24 721	10 086
Kokku muud ärikulud	24 721	10 086

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	IEG AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 060	1 030
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 627	27 988

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	603 372	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 640	240 267	38 818	229 594

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	61 062	40 366

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2017

HEELIUM OÜ (registrikood: 10933193) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERLI SAARELEHT	Juhatuse liige	05.05.2017
TIIT LILLIPUU	Juhatuse liige	15.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 858
Kokku	105 438
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 438
Kokku	105 438

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	770312	99.43%	Jah
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	4416	0.57%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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