

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Helmander

registrikood: 11514475

tänavatalu nimi, Roosi tee 8-53

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74001

telefon: +372 6011660, +372 5175422

e-posti aadress: anne.vahemae@gmail.com

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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Helmander põhitegevusalaks on raamatupidamis- ja konsultatsiooniteenuste osutamine, põhilisteks klientideks on korteriühistud, sihtasutused ja mittetuludusühingud. Kõrvaltegevuseks on ruumide üürileandmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 092	12 510	2
Nõuded ja ettemaksed	830	291	3
Kokku käibevarad	9 922	12 801	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	18 386	14 912	
Materiaalsed põhivarad	1 597	1 777	4
Kokku põhivarad	19 983	16 689	
Kokku varad	29 905	29 490	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	324	510	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	324	510	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	656	656	
Kokku pikaajalised kohustised	656	656	
Kokku kohustised	980	1 166	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 512	21 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601	4 146	
Kokku omakapital	28 925	28 324	
Kokku kohustised ja omakapital	29 905	29 490	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	8 261	7 290
Muud äritulud	25	55
Mitmesugused tegevuskulud	-6 870	-2 221
Tööjõukulud	-1 524	-1 525
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-180	-180
Muud ärikulud	0	-23
Ärikasum (kahjum)	-288	3 396
Muud finantstulud ja -kulud	889	750
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	601	4 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601	4 146

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing on koostanud 2016.a. raamatupidamise aastaaruande vastavalt raamatupidamise seaduse §-le 17 Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2016 - 31.12.2016 kohta.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aruanne on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasest väärtuses.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud on soetatud aktsiad ja võlakirjad, mis on kajastatud netomeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 64 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekute, bilansis kajastatakse jääkmaksumuses.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast. Amortisatsiooninorm on kehtestatud vastavalt vara kasutusajale.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

1. Osaühingu juhatus;
2. Punktis 1 kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulude ja kulude aruanne on koostatud vastavuses skeemist 1. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Rahavoogude aruandes kajastatakse aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Põhitegevuse rahavood on kajastatud kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood otsesel meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	0	1 419
SEB pank	6 895	9 780
LHV pank	2 197	1 311
Kokku raha	9 092	12 510

Seisuga 31.12.2016.a.on läbi viidud kassa inventuur.
Arvelduskonto saldo on panga väljavõttega võrreldud.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	829	829
Ostjatelt laekumata arved	829	829
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	830	830
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	290	290
Ostjatelt laekumata arved	290	290
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	291	291

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	575	575	2 041	2 616
Akumuleeritud kulum	-108	-108	-551	-659
Jääkmaksumus	467	467	1 490	1 957
Amortisatsioonikulu	-48	-48	-132	-180
31.12.2015				
Soetusmaksumus	575	575	2 041	2 616
Akumuleeritud kulum	-156	-156	-683	-839
Jääkmaksumus	419	419	1 358	1 777
Amortisatsioonikulu	-48	-48	-132	-180
31.12.2016				
Soetusmaksumus	575	575	2 041	2 616
Akumuleeritud kulum	-204	-204	-815	-1 019
Jääkmaksumus	371	371	1 226	1 597

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	179	179
Võlad töövõtjatele	94	94
Maksuvõlad	51	51
Kokku võlad ja ettemaksed	324	324
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	332	332
Võlad töövõtjatele	95	95
Maksuvõlad	51	51
Muud võlad	32	32
Muud viitvõlad	32	32
Kokku võlad ja ettemaksed	510	510

Võlad tarnijatele on detsembri 2016.a. kuu tarnijate arved, mis kuuluvad tasumisele jaanuaris 2017.a..

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	19	20
Sotsiaalmaks	31	30
Töötuskindlustusmaksed	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51	51

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 139	1 140
Sotsiaalmaksud	385	385
Kokku tööjõukulud	1 524	1 525
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Helmander (registrikood: 11514475) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE VAHEMÄE	Juhatuse liige	27.12.2017
SIIM VAHEMÄE	Juhatuse liige	27.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601
Kokku	26 113
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 113
Kokku	26 113

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6211	75.18%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2050	24.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Vahemäe	37609100282	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Anne Vahemäe	44609290271		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6011660
Mobiiltelefon	+372 5175422
E-posti aadress	anne.vahemae@gmail.com