

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Heltan OÜ

registrikood: 10940980

tänavanimi: Hirvepargi tee

majanimi: 33 A

küla: Vana-Vigala küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 78003

telefon: +372 56604062, +372 56200255

e-posti aadress: info@heltan.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 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

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).

2017.a. oli müügitulu 37,1 tuh. eurot, 2016.a. 31,8 tuh. eurot.

2017.a. lõpetati kahjumiga 1,7 tuh. eurot, mis kaeti eelmiste perioodide kasumi arvelt. 2016.a. lõpetati samuti kahjumiga 14,9 tuh. eurot.

2017.a. ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid.

Juhatus on kaheliikmeline, kes juhatuseliikme tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	683	8	
Nõuded ja ettemaksed	2 560	4 343	
Nõuded ostjate vastu	2 560	4 343	
Kokku käibevarad	3 243	4 351	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	146 171	159 047	2
Kokku põhivarad	146 171	159 047	
Kokku varad	149 414	163 398	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 413	16 862	3
Võlad ja ettemaksed	24 190	24 738	
Võlad tarnijatele	614	515	
Võlad töövõtjatele	0	430	
Maksuvõlad	4 076	4 144	
Muud võlad	19 500	19 649	
Kokku lühiajalised kohustised	41 603	41 600	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	86 904	99 182	3
Kokku pikaajalised kohustised	86 904	99 182	
Kokku kohustised	128 507	140 782	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 587	29 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 709	-14 028	
Kokku omakapital	20 907	22 616	
Kokku kohustised ja omakapital	149 414	163 398	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	37 062	31 831
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 329	-19 177
Mitmesugused tegevuskulud	-1 264	-1 549
Tööjõukulud	-1 263	-6 357
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 876	-14 853
Ärikasum (kahjum)	1 330	-10 105
Muud finantstulud ja -kulud	-3 039	-3 923
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 709	-14 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 709	-14 028

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heltan 2017. 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 allahindlused. 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 amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5

Masinad ja seadmed	5
Hooned	12-33

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, 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	
31.12.2015						
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
Amortisatsioonikulu	0	-9 852	-1 068	-1 068	-1 956	-12 876
31.12.2017						
Soetusmaksumus	1 782	195 857	4 815	4 815	12 566	215 020
Akumuleeritud kulum	0	-52 400	-4 594	-4 594	-11 855	-68 849
Jääkmaksumus	1 782	143 457	221	221	711	146 171

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	62 795	17 413	45 382		4%	EUR	25.05.2021
Laenud teistelt äriühingutelt	14 000	0	14 000		3%	EUR	määramata
Laen omanikelt	27 522	0	27 522		0%	EUR	määramata
Pikaajalised laenud kokku	104 317	17 413	86 904				
Laenukohustised kokku	104 317	17 413	86 904				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	79 656	16 862	62 794		4%	EUR	25.05.2021
Laen teistelt äriühingutelt	16 000	0	16 000		3%	EUR	määramata
Laen omanikelt	20 388	0	20 388		0%	EUR	määramata
Pikaajalised laenud kokku	116 044	16 862	99 182				
Laenukohustised kokku	116 044	16 862	99 182				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	1 782	1 782
Ehitised	140 862	150 714
Kokku	142 644	152 496

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	940	4 730
Sotsiaalmaksud	323	1 627
Kokku tööjõukulud	1 263	6 357
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	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	33 522	0	28 388

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2018

Heltan OÜ (registrikood: 10940980) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELBE KLISS	Juhatuse liige	20.02.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 709
Kokku	13 878
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 878
Kokku	13 878

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 709
Kokku	13 878
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 878
Kokku	13 878

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	23067	62.24%	Jah
Hostelid	55201	13995	37.76%	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, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Taavi Kliss	39507172010	Vana-Vigala küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Tõnuri Nurmeots	38302030299	Vana-Vigala küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Tanel Nurmeots	37703300310		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4824568
Faks	+372 4824568
Mobiiltelefon	+372 56604062
Mobiiltelefon	+372 56200255
E-posti aadress	info@heltan.ee
Veebilehe aadress	www.heltan.ee