

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Helto Logistika OÜ

registrikood: 12398953

tänava/talu nimi, Silla tn 8

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75501

telefon: +372 56632796

e-posti aadress: agur.sildver@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Helto Logistika asutati 03.jaanuaril 2013 aastal.

Osaühingu põhitegevuseks on veoste ekspedeerimine.

2018. aastal on plaanis jätkata seniste tegevustega.

2017.a. aastal töötas ettevõttes 1 töötaja, tööjõukulud olid 14 192.- eurot. Juhatuse liikmele 2017.aastal tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta kohta:

		2016	2017
Käibevara		70796	66699
Lühiajalised kohustused		67172	59132
Varad kokku		82088	76741
Omakapital kokku		12481	17115
Müügitulu		397417	347465
Puhaskasum		-214	4634
Tulu kasv		-9,51%	-12,57%
Kasumi kasv		-102,67%	0%
Puhasrentaablus		0%	1,33%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,05	1,13
ROA		0%	6,04%
ROE		0%	27,08%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe (tulu) kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016*100

Kasumi kasv (%) = puhaskasum 2017-puhaskasum 2016/ puhaskasum 2016*100

Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/ müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 218	6 578	
Nõuded ja ettemaksed	38 481	64 218	2
Kokku käibevarad	66 699	70 796	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 042	11 292	4
Kokku põhivarad	10 042	11 292	
Kokku varad	76 741	82 088	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 441	6 386	
Võlad ja ettemaksed	45 691	60 786	5
Kokku lühiajalised kohustised	59 132	67 172	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	494	2 435	
Kokku pikaajalised kohustised	494	2 435	
Kokku kohustised	59 626	69 607	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 981	10 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 634	-214	
Kokku omakapital	17 115	12 481	
Kokku kohustised ja omakapital	76 741	82 088	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	347 465	397 417	6
Muud äritulud	647	95	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-307 025	-331 246	7
Mitmesugused tegevuskulud	-20 825	-28 267	
Tööjõukulud	-14 192	-36 834	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 250	-1 125	4
Muud ärikulud	-85	-150	
Ärikasum (kahjum)	4 735	-110	
Intressikulud	-101	-104	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 634	-214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 634	-214	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõttele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Helto Logistika kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

NÕUDED JA ETTEMAKSED

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivaraks loetakse üldjuhul varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumusega 1000 eurot. Varad, mille tööiga on üle 1 aasta, kuid mille maksumus on alla 1000 euro, kantakse soetamise hetkel 100%-liselt kuludesse.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Transpordivahendid 10

FINATSKOHUSTISED

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste kohustiste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

KOHUSTULIK RESERVKAPITAL

Vastavalt põhikirjale ei ole osaühingul reservkapitali.

ERALDISED JA TINGIMUSLIKUD KOHUSTISED

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

TULUDE ARVESTUS

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

SEOTUD OSAPOOLED

Seotud osapoolteks loetakse:

- a) ettevõtjad, mis kontrollivad otseselt või kaudselt aruandvat ettevõtjat või mida kontrollib aruandev ettevõtja
- b) üksikisikud, kellel on aruandvas ettevõtjas otsene või kaudne hääleõigus, mis annab neile olulise mõjuvõimu ja nende perekonnaliikmed
- c) ettevõtja juhatuse liikmed (isikud, kellel on õigus planeerida, juhtida või kontrollida ettevõtja tegevust või kes vastutavad selle eest), samuti ka nende perekonnaliikmed
- e) teised ettevõtjad, milles punktides (b) ja (c) kirjeldatud isikutel on otsese või kaudse hääleõiguse kaudu oluline mõjuvõim. Sh. ettevõtjad, mille omanikud on aruandva ettevõtja võtmeisikud või põhiomanikud ja ettevõtjad, mille võtmepositsioonidel on samad isikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 481	38 481	
Ostjatelt laekumata arved	38 481	38 481	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 481	38 481	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 511	58 511	
Ostjatelt laekumata arved	58 511	58 511	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 731	1 731	3
Ettemaksed	3 976	3 976	
Tulevaste perioodide kulud	424	424	
Muud makstud ettemaksed	3 552	3 552	
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 218	64 218	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		246		0
Üksikisiku tulumaks		0		815
Sotsiaalmaks		0		1 514
Kohustuslik kogumispension		0		92
Töötuskindlustusmaksed		0		110
Ettemaksukonto jääk	0		1 731	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		246	1 731	2 531

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 000	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-83	-83	-83
Jääkmaksumus	4 917	4 917	4 917
Ostud ja parendused	7 500	7 500	7 500
Muud ostud ja parendused	7 500	7 500	7 500
Amortisatsioonikulu	-1 125	-1 125	-1 125
31.12.2016			
Soetusmaksumus	12 500	12 500	12 500
Akumuleeritud kulum	-1 208	-1 208	-1 208
Jääkmaksumus	11 292	11 292	11 292
Amortisatsioonikulu	-1 250	-1 250	-1 250
31.12.2017			
Soetusmaksumus	12 500	12 500	12 500
Akumuleeritud kulum	-2 458	-2 458	-2 458
Jääkmaksumus	10 042	10 042	10 042

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	45 445	45 445	
Maksuvõlad	246	246	3
Kokku võlad ja ettemaksed	45 691	45 691	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52 585	52 585	
Võlad töövõtjatele	1 805	1 805	
Maksuvõlad	2 531	2 531	3
Muud võlad	3 865	3 865	
Muud viitvõlad	3 865	3 865	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 786	60 786	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	347 465	397 417
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	347 465	397 417
Kokku müügitulu	347 465	397 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ekspedeerimisteenus	347 465	397 417
Kokku müügitulu	347 465	397 417

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	307 025	331 246
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	307 025	331 246

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 620	27 529
Sotsiaalmaksud	3 572	9 305
Kokku tööjõukulud	14 192	36 834
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 395	6 050	34 506

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen	7 000

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 534	49	81 053	146

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Helto Logistika OÜ (registrikood: 12398953) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGUR SILDVER	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 634
Kokku	14 615
Jaotamine	
Kokku	14 615

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	347465	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agur Sildver	38403270259	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56632796
E-posti aadress	agur.sildver@gmail.com