

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Helerad OÜ

registrikood: 12506785

tänava/talu nimi, Riia tn 8-9

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51010

telefon: +372 5150871

e-posti aadress: jaanustorm@neti.ee

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 Kasutusrent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Muud võlad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ Helerad alustas majandustegevusega 2013 aastal. Majandustegevuse pühisuunaks on radioloogiliste - MRT uuringute, röntgenuuringute, kompuutertuuringute hindamine ja ultraheliuuringute teenuse osutamine ja nende hindamine erinevatele Eestis asuvatele haiglatele. Olulisi investeeringuid aruandeaastal ei tehtud. Juhatuse liikmele tasu ei makstud. Ettevõttes on üks palgatöötaja, kellele arvestati tasu kokku summas 5200 eurot. Ettevõtte jätkab oma põhitegevusega samal suunal ning on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 055	37 439
Nõuded ja ettemaksed	45 102	25 849
Kokku käibevarad	75 157	63 288
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	9 474	6 434
Kokku põhivarad	9 474	6 434
Kokku varad	84 631	69 722
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	42 249	23 486
Kokku lühiajalised kohustised	42 249	23 486
Kokku kohustised	42 249	23 486
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 736	29 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 146	14 214
Kokku omakapital	42 382	46 236
Kokku kohustised ja omakapital	84 631	69 722

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	73 442	53 088
Mitmesugused tegevuskulud	-49 419	-35 599
Tööjõukulud	-6 958	-2 470
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-922	-808
Ärikasum (kahjum)	16 143	14 211
Muud finantstulud ja -kulud	3	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 146	14 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 146	14 214

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helerad OÜ 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

Helerad OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemise intressimäära meetodit. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb oluliselt lepingus fikseeritud intressimäärast, on nõue võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast. Ostuga kaasnevad tollimaksud, muud mittetagastatavad maksud ja soetamisega otseselt seotud veokulud ning ladustamis- ja hoiukulud, kantakse otse kuludesse. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, on kajastatud soetushetkel kuludes.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. OÜ Helerad seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ äriolukordadele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 425	5 425
Ostjatelt laekumata arved	5 425	5 425
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Muud nõuded	39 672	39 672
Viitlaekumised	39 672	39 672
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 102	45 102
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	23 849	23 849
Viitlaekumised	23 849	23 849
Ettemaksed	2 000	2 000
Muud makstud ettemaksed	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 849	25 849

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 923	165
Sotsiaalmaks		297	282
Kohustuslik kogumispension		18	17
Töötuskindlustusmaksed		22	21
Ettemaksukonto jääk	5		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	2 260	485

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 673	2 402	8 075	8 075
Akumuleeritud kulum	-586	-247	-833	-833
Jääkmaksumus	5 087	2 155	7 242	7 242
Amortisatsioonikulu	-568	-240	-808	-808
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 673	2 402	8 075	8 075
Akumuleeritud kulum	-1 154	-487	-1 641	-1 641
Jääkmaksumus	4 519	1 915	6 434	6 434
Ostud ja parendused		3 962	3 962	3 962
Amortisatsioonikulu	-567	-355	-922	-922
31.12.2017				
Soetusmaksumus	5 673	6 364	12 037	12 037
Akumuleeritud kulum	-1 721	-842	-2 563	-2 563
Jääkmaksumus	3 952	5 522	9 474	9 474

Lisa 5 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017
Kasutusrendikulu	12 247
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2017
12 kuu jooksul	4 303
1-5 aasta jooksul	13 435

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 239	1 239
Maksuvõlad	2 260	2 260
Muud võlad	38 750	38 750
Dividendivõlad	31 000	31 000
Muud viitvõlad	7 750	7 750
Kokku võlad ja ettemaksed	42 249	42 249
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	501	501
Maksuvõlad	485	485
Muud võlad	22 500	22 500
Dividendivõlad	18 000	18 000
Muud viitvõlad	4 500	4 500
Kokku võlad ja ettemaksed	23 486	23 486

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	362	
Puhkusetasude kohustis	877	
Kokku võlad töövõtjatele	1 239	

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	31 000	31 000
diciidendid	31 000	31 000
Muud viitvõlad	7 750	7 750
dividendi tulumaks	7 750	7 750
Kokku muud võlad	38 750	38 750
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	18 000	18 000
diciidendid	18 000	18 000
Muud viitvõlad	4 500	4 500
dividendi tulumaks	4 500	4 500
Kokku muud võlad	22 500	22 500

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 442	53 088
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 442	53 088
Kokku müügitulu	73 442	53 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
meditsiiniline teenus	73 442	53 088
Kokku müügitulu	73 442	53 088

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	12 610	1 538
Mitmesugused bürookulud	8 920	12 080
Lähetuskulud	18 446	16 741
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 339	0
transpordikulud	4 104	5 240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 419	35 599

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 200	1 720
Sotsiaalmaksud	1 758	581
Kokku tööjõukulud	6 958	2 301
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.11.2018

Helerad OÜ (registrikood: 12506785) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS TORM	Juhatuse liige	14.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 146
Kokku	39 882
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Diagnostikakabinettide ja –keskuste tegevus, nt röntgenlaborid, magnetresonants jms kabinetid	86906	73442	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Torm	36603026567	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5150871
E-posti aadress	jaanustorm@neti.ee