

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Helerad OÜ

registrikood: 12506785

tänava/talu nimi, Riia tn 8-9

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kasutusrent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Muud võlad	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

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 17060 eurot. Ettevõtte jätkab oma põhitegevusega samal suunal ning on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 183	30 055
Nõuded ja ettemaksed	53 781	45 102
Kokku käibevarad	83 964	75 157
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	12 983	9 474
Kokku põhivarad	12 983	9 474
Kokku varad	96 947	84 631
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	42 024	42 249
Kokku lühiajalised kohustised	42 024	42 249
Kokku kohustised	42 024	42 249
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 882	23 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 541	16 146
Kokku omakapital	54 923	42 382
Kokku kohustised ja omakapital	96 947	84 631

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	118 004	73 442
Muud äritulud	2	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 683	0
Mitmesugused tegevuskulud	-40 729	-49 419
Tööjõukulud	-22 712	-6 958
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 573	-922
Muud ärikulud	-7 768	0
Ärikasum (kahjum)	42 541	16 143
Muud finantstulud ja -kulud	0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 541	16 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 541	16 146

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 kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest. 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 äriolukorrale. OÜ Helerad seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ äriolukorrale;
- 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	53 781	53 781
Viitlaekumised	53 781	53 781
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 781	53 781
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	463		1 923
Sotsiaalmaks	698		297
Kohustuslik kogumispension	42		18
Töötuskindlustusmaksed	51		22
Ettemaksukonto jääk		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 254	5	2 260

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	3 664	2 417	6 081	6 081
Muud ostud ja parendused	3 664	2 417	6 081	6 081
Amortisatsioonikulu	-1 260	-1 312	-2 572	-2 572
31.12.2018				
Soetusmaksumus	9 337	8 781	18 118	18 118
Akumuleeritud kulum	-2 981	-2 154	-5 135	-5 135
Jääkmaksumus	6 356	6 627	12 983	12 983

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	5 163	12 247
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	5 163	4 303
1-5 aasta jooksul	8 372	13 435

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	3 270	3 270
Maksuvõlad	1 254	1 254
Muud võlad	37 500	37 500
Dividendivõlad	30 000	30 000
Muud viitvõlad	7 500	7 500
Kokku võlad ja ettemaksed	42 024	42 024
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	854	362
Puhkusetasude kohustis	2 416	877
Kokku võlad töövõtjatele	3 270	1 239

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	30 000	30 000
dividendid	30 000	30 000
Muud viitvõlad	7 500	7 500
dividendi tulumaks	7 500	7 500
Kokku muud võlad	37 500	37 500
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	31 000	31 000
Muud viitvõlad	7 750	7 750
Kokku muud võlad	38 750	38 750

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 004	73 442
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 004	73 442
Kokku müügitulu	118 004	73 442
Müügitulu tegevusalade lõikes		
meditsiiniline teenus	118 004	73 442
muu müük	0	0
Kokku müügitulu	118 004	73 442

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	459	12 610
Mitmesugused bürookulud	7 027	8 920
Lähetuskulud	21 462	18 446
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	5 339
transpordikulud	11 633	4 104
Muud	148	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 729	49 419

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	17 060	5 200
Sotsiaalmaksud	5 652	1 758
Kokku tööjõukulud	22 712	6 958
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: 06.02.2020

Helerad OÜ (registrikood: 12506785) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS TORM	Juhatuse liige	06.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 541
Kokku	52 423
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Diagnostikakabinettide ja -keskuste tegevus, nt röntgenlaborid, magnetresonants jms kabinetid	86906	118004	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