

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: HEELIUM OÜ

registrikood: 10933193

tänavanimi, maja ja korteri number: Pärnu mnt 232/5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 6710100

faks: +372 6710190

e-posti aadress: ieg@ieg.ee

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Muud ärikulud	12
Lisa 18 Intressitulud	12
Lisa 19 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2021.aastal jätkus HEELIUM OÜ tegutsemine oma põhitegevusalal. Turundusjuhtimise teenust müüdi kahele põhilisele suurliidile - Info-Auto AS-le ja Volvo sõiduautode Balti riikide maaletoojale Volvax Baltic OÜ-le. Aasta teisel poole lisandusid klientide hulka Viljandis butiikhotelli Schloss Fellin haldavad Modify OÜ ja Schlossfellin OÜ.

Balti mereajakirja "Navigaator" anti 2021. aastal välja kaks numbrit.

2020. alguses ilmnenud koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatuse võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Olulisi investeeringuid aruandeaasta jooksul ja lähitulevikus ei ole planeeritud. Samuti ei ole teada aruandeaastal ja järgmistel aastatel olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud muid olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaasta tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	63 821	42 446	2
Nõuded ja ettemaksed	140 019	121 798	3
Kokku käibevarad	203 840	164 244	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 139	4 644	5
Kokku põhivarad	1 139	4 644	
Kokku varad	204 979	168 888	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	103 923	76 685	6
Kokku lühiajalised kohustised	103 923	76 685	
Kokku kohustised	103 923	76 685	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	11
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 903	68 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 853	20 522	
Kokku omakapital	101 056	92 203	
Kokku kohustised ja omakapital	204 979	168 888	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	578 136	487 114	12
Muud äritulud	0	15 896	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 346	-118 930	14
Mitmesugused tegevuskulud	-176 898	-146 586	15
Tööjõukulud	-245 595	-204 951	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 505	-3 916	5
Muud ärikulud	-18 942	-8 107	17
Ärikasum (kahjum)	8 850	20 520	
Intressitulud	3	2	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 853	20 522	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 853	20 522	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HEELIUM OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1.1.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta).

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval Euroopa Keskpanga ametlikult kehtinud valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 250 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 250 eurot, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250 €

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimusliku tulumaksu kohustist, mis tekiks jaotamata kasumi dividendide väljamaksmisel.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aruandeaasta lisades.

Seotud osapooled

HEELIUM OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	63 821	42 446
Kokku raha	63 821	42 446

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 362	3 362	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 362	3 362	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	136 302	136 302	0	0
Ettemaksed	355	355	0	0
Muud makstud ettemaksed	355	355	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 019	140 019	0	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 768	1 768	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 768	1 768	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	119 519	119 519	0	0
Ettemaksed	511	511	0	0
Muud makstud ettemaksed	511	511	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 798	121 798	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	17 966	24 507
Üksikisiku tulumaks	10 416	7 123
Erisoodustuse tulumaks	818	154
Sotsiaalmaks	18 728	12 436
Kohustuslik kogumispension	1 028	738
Töötuskindlustusmaksed	1 162	886
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 118	45 844

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	20 126	20 126
Akumuleeritud kulum	-12 746	-12 746
Jääkmaksumus	7 380	7 380
Ostud ja parendused	1 179	1 179
Muud ostud ja parendused	1 179	1 179
Amortisatsioonikulu	-3 915	-3 915
31.12.2020		
Soetusmaksumus	21 305	21 305
Akumuleeritud kulum	-16 661	-16 661
Jääkmaksumus	4 644	4 644
Amortisatsioonikulu	-3 505	-3 505
31.12.2021		
Soetusmaksumus	21 305	21 305
Akumuleeritud kulum	-20 166	-20 166
Jääkmaksumus	1 139	1 139

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 192	14 192
Võlad töövõtjatele	29 613	29 613
Maksuvõlad	50 118	50 118
Saadud ettemaksed	10 000	10 000
Tulevaste perioodide tulud	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	103 923	103 923
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 071	13 071
Võlad töövõtjatele	17 770	17 770
Maksuvõlad	45 844	45 844
Kokku võlad ja ettemaksed	76 685	76 685

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele	14 192	13 071
Kokku võlad tarnijatele	14 192	13 071

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	29 613	17 770
Kokku võlad töövõtjatele	29 613	17 770

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	78 205	71 122
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	19 551	17 781
Kokku tingimuslikud kohustised	97 756	88 903

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Töötukassa toetus	0	15 896	15 896	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	15 896	15 896	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	15 896	15 896	0

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Töötukassa toetus	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	578 136	487 114
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	578 136	487 114
Kokku müügitulu	578 136	487 114
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami vahendamine meedias	575 240	485 357
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	2 896	1 757
Kokku müügitulu	578 136	487 114

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	15 896
Kokku muud äritulud	0	15 896

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Ostetud teenused	124 346	118 930
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	124 346	118 930

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	176 898	146 586
Kokku mitmesugused tegevuskulud	176 898	146 586

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	183 554	153 210
Sotsiaalmaksud	62 041	51 741
Kokku tööjõukulud	245 595	204 951
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	18 942	8 107
Kokku muud ärikulud	18 942	8 107

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud intressitulud	3	2
Kokku intressitulud	3	2

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	IEG AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	920	1 078
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 988	15 075
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 394	103 366
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 302	119 519
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 000	0

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 043	13 994
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	262 148	205 097
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	285 805	254 365
Kokku müüdnud	573 996	473 456

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 756	31 305
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 535	11 628
Kokku ostetud	47 291	42 933

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	41 364	38 486

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal teinud muid olulisi soodustusi tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele. Samuti puuduvad nende liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2022

HEELIUM OÜ (registrikood: 10933193) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERLI SAARELEHT	Juhatuse liige	05.04.2022
TIIT LILLIPUU	Juhatuse liige	05.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 853
Kokku	97 756
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 756
Kokku	97 756

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	575240	99.50%	Jah
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	2896	0.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts IEG	10078204	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6710100
Faks	+372 6710190
E-posti aadress	ieg@ieg.ee