

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HEELIUM OÜ

registrikood: 10933193

tänava nimi ja maja number: Pärnu mnt 232/5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Intressitulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2023.aastal jätkus HEELIUM OÜ tegutsemine oma põhitegevusalal. Turundusjuhtimise teenust müüdi kolmele põhilisele suurkliendile - Info-Auto AS-le ja Volvo sõiduautode Balti riikide maaletoojale Volvax Baltic OÜ-le ja Schlossfelin OÜ-le.

Balti mereajakirja "Navigaator" anti 2023. aastal välja kaks numbrit.

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.

Peamised suhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu	975 237	676 736
Müügitulu kasv %	44,1	17,1
Puhaskasum	891	7 193
Kasumi kasv %	-87,6	-18,8
Puhasrentaablus %	0,09	1,06
Maksevõime kordaja (kordades)	1,80	2,24
Võlakordaja (kordades)	0,54	0,44
Varade käibesagedus (kordades)	4,12	3,49
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	0,38	3,71
ROE (%)	0,82	6,64

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022)/ müügitulu 2022
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022)/ puhaskasum 2022 * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
Maksevõime kordaja (lühiajaliste kohustuste kattekordja) = käibevara / lühiajalised kohustused
Võlakordaja = kohustused kokku / bilansimaht
Varade käibesagedus = müügitulu / varad kokku
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 542	20 748	2
Nõuded ja ettemaksed	134 886	170 944	3
Kokku käibevarad	229 428	191 692	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 492	2 180	5
Kokku põhivarad	7 492	2 180	
Kokku varad	236 920	193 872	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	127 780	85 623	6
Kokku lühiajalised kohustised	127 780	85 623	
Kokku kohustised	127 780	85 623	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 949	97 756	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	891	7 193	
Kokku omakapital	109 140	108 249	
Kokku kohustised ja omakapital	236 920	193 872	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	975 237	676 736	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-597 340	-212 530	12
Mitmesugused tegevuskulud	-41 837	-187 212	13
Tööjõukulud	-321 876	-252 822	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 220	-947	5
Muud ärikulud	-11 080	-16 038	15
Ärikasum (kahjum)	884	7 187	
Intressitulud	7	6	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	891	7 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	891	7 193	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HELIUM OÜ 2023. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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%
- Tootmisseadmed 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	94 542	20 748
Kokku raha	94 542	20 748

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 137	2 137	
Ostjatelt laekumata arved	2 137	2 137	
Nõuded seotud osapoolte vastu	132 070	132 070	17
Ettemaksed	679	679	
Muud makstud ettemaksed	679	679	
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 886	134 886	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 969	2 969	
Ostjatelt laekumata arved	2 969	2 969	
Nõuded seotud osapoolte vastu	167 558	167 558	17
Ettemaksed	417	417	
Muud makstud ettemaksed	417	417	
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 944	170 944	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 451	8 278
Üksikisiku tulumaks	12 408	9 675
Erisoodustuse tulumaks	153	174
Sotsiaalmaks	21 196	16 518
Kohustuslik kogumispension	1 026	877
Töötuskindlustusmaksed	1 523	1 181
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 757	36 703

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	21 305	21 305
Akumuleeritud kulum	-20 166	-20 166
Jääkmaksumus	1 139	1 139
Ostud ja parendused	1 988	1 988
Muud ostud ja parendused	1 988	1 988
Amortisatsioonikulu	-947	-947
31.12.2022		
Soetusmaksumus	23 293	23 293
Akumuleeritud kulum	-21 113	-21 113
Jääkmaksumus	2 180	2 180
Ostud ja parendused	7 532	7 532
Muud ostud ja parendused	7 532	7 532
Amortisatsioonikulu	-2 220	-2 220
31.12.2023		
Soetusmaksumus	30 825	30 825
Akumuleeritud kulum	-23 333	-23 333
Jääkmaksumus	7 492	7 492

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 795	54 795	7
Võlad töövõtjatele	35 228	35 228	8
Maksuvõlad	37 757	37 757	4
Kokku võlad ja ettemaksed	127 780	127 780	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 380	23 380	7
Võlad töövõtjatele	25 529	25 529	8
Maksuvõlad	36 703	36 703	4
Muud võlad	11	11	
Muud viitvõlad	11	11	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 623	85 623	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 795	23 380	6
Kokku võlad tarnijatele	54 795	23 380	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	35 228	25 529	6
Kokku võlad töövõtjatele	35 228	25 529	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	84 672	83 959
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	21 168	20 990
Kokku tingimuslikud kohustised	105 840	104 949

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	973 617	674 529
Läti	1 620	1 007
Leedu	0	1 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	975 237	676 736
Kokku müügitulu	975 237	676 736
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami vahendamine meedias	973 643	675 092
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	861	1 644
Raamatukirjastamine	733	0
Kokku müügitulu	975 237	676 736

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Ostetud teenused	597 340	212 530
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	597 340	212 530

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	41 837	187 212
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 837	187 212

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	240 670	189 111
Sotsiaalmaksud	81 206	63 711
Kokku tööjõukulud	321 876	252 822
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	11 080	16 038
Kokku muud ärikulud	11 080	16 038

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	7	6
Kokku intressitulud	7	6

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	44	2 927
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 167	67 646
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 859	96 985
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 070	167 558

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	15		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 854	0	25 685
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	398 578	0	328 768
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	555 173	0	309 828
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	403		
Kokku müüdud	972 023	0	664 281

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		496	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 354	0	41 532
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 671	0	19 180
Kokku ostetud	55 025	496	60 712

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	49 215	39 763

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: 25.03.2024

HEELIUM OÜ (registrikood: 10933193) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERLI SAARELEHT	Juhatuse liige	25.03.2024
TIIT LILLIPUU	Juhatuse liige	25.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	891
Kokku	105 840
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 840
Kokku	105 840

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	973643	99.84%	Jah
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	861	0.09%	Ei
Raamatukirjastamine	58111	733	0.08%	Ei

Sidevahendid

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