

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Helicraft OÜ

registrikood: 14223169

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Salve tn 3a

postisihthnumber: 11612

telefon: +372 5010044

e-posti aadress: marek@lahever.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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Helicraft on erakapitalil põhinev osaühing, mis alustas tegevust 2017. aastal. Juhatus on kolmeliikmeline.

Ettevõtte tegevusalaks on sõitjate vedu helikopteril.

2023. aasta müügitulu oli 59 786 eurot (2022: 83 195), aruandeperioodi kahjum 23 353 (2022: kahjum 4 092) eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2023	2022
käibe kasv	-26%	-30%
kasumi kasv	-671%	-120%
puhasrentaablus	-	-
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,5	0,5
ROA	-	-
ROE	-	-

Suhtarvude arvutamise metoodika:

käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$

puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 468	80	2
Nõuded ja ettemaksed	13 563	42 468	3
Varud	3 600	1 800	
Kokku käibevarad	21 631	44 348	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	298 589	324 304	4
Kokku põhivarad	298 589	324 304	
Kokku varad	320 220	368 652	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	26 600	5
Võlad ja ettemaksed	46 879	64 717	6
Kokku lühiajalised kohustised	46 879	91 317	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	170 683	151 325	5
Kokku pikaajalised kohustised	170 683	151 325	
Kokku kohustised	217 562	242 642	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 761	129 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 353	-4 092	
Kokku omakapital	102 658	126 010	
Kokku kohustised ja omakapital	320 220	368 652	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	59 786	83 195
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 782	-44 887
Mitmesugused tegevuskulud	-490	-8 734
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 715	-25 715
Muud ärikulud	-2	-144
Ärikasum (kahjum)	-16 203	3 715
Intressikulud	-7 150	-7 807
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 353	-4 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 353	-4 092

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Helicraft 2023. aasta 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjetiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooniarvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-18 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arvelduskontol	4 468	80
Kokku raha	4 468	80

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 558	9 558
Ostjatelt laekumata arved	9 558	9 558
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 077	2 077
Ettemaksed	1 928	1 928
Tulevaste perioodide kulud	1 928	1 928
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 563	13 563
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 410	39 410
Ostjatelt laekumata arved	39 410	39 410
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 458	1 458
Ettemaksed	1 600	1 600
Tulevaste perioodide kulud	1 600	1 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 468	42 468

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	438 687	438 687
Akumuleeritud kulum	-88 668	-88 668
Jääkmaksumus	350 019	350 019
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-25 715	-25 715
31.12.2022		
Soetusmaksumus	438 687	438 687
Akumuleeritud kulum	-114 383	-114 383
Jääkmaksumus	324 304	324 304
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-25 715	-25 715
31.12.2023		
Soetusmaksumus	438 687	438 687
Akumuleeritud kulum	-140 098	-140 098
Jääkmaksumus	298 589	298 589

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Osanik	55 960	0	55 960	
Ettevõtte	114 723	0	114 723	
Pikaajalised laenud kokku	170 683	0	170 683	
Laenukohustised kokku	170 683	0	170 683	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osanik	900	900		
Ettevõtte	25 700	25 700		
Lühiajalised laenud kokku	26 600	26 600		
Pikaajalised laenud				
Osanik	55 060	0	55 060	
Ettevõtte	96 265	0	96 265	
Pikaajalised laenud kokku	151 325	0	151 325	
Laenukohustised kokku	177 925	26 600	151 325	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 228	2 228
Muud võlad	44 651	44 651
Intressivõlad	44 651	44 651
Kokku võlad ja ettemaksed	46 879	46 879
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 938	23 938
Maksuvõlad	3 279	3 279
Muud võlad	37 500	37 500
Intressivõlad	37 500	37 500
Kokku võlad ja ettemaksed	64 717	64 717

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 640	33 507
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 640	33 507
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	26 600
Kokku laenukohustised	0	26 600
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 651	22 038
Kokku võlad ja ettemaksed	44 651	22 038

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 683	151 325
Kokku laenukohustised	170 683	151 325

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171 525	23 000	16 600	177 925
Kokku laenukohustised	171 525	23 000	16 600	177 925

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	177 925	1 600	8 842	170 683
Kokku laenukohustised	177 925	1 600	8 842	170 683

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 300	45 860
Kokku müüdud	4 300	45 860

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 200
Kokku ostetud	0	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.08.2024

Helicraft OÜ (registrikood: 14223169) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KUMPAN	Juhatuse liige	27.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 353
Kokku	102 408

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate õhutransport	51101	59786	100.00%	Jah