

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: HEELIUM OÜ

registrikood: 10933193

tänavatalu nimi, maja ja korteri number: Pärnu mnt.232

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthnumber: 11314

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6 710 100

faks: +372 6 710 099

e-posti aadress: ieg@ieg.ee

veebilehe aadress: <http://www.ajakirinavigaator.ee/>

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Saadud ettemaksed	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

2010.aastal jätkas HEELIUM OÜ tegutsemist oma põhitegevusalal. Turnudusjuhtimise teenust müüdi jätkuvalt kahele põhilisele suurliidile - Info-Auto AS-le ja Balti Merekaatri AS-le. Balti mereajakirja "Navigaator" anti 2010. aastal välja kaks numbrit, Volvo kliendiajakirjast "LIV" ilmus samuti 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.

Peale detsembrikuus toimunud pilootprojekti edukat teostamist 2010. aasta lõpul jõuti kokkuleppele Volvo Cars Overseas Corporationiga, et Heeliumi ülesandeks saab alates 2011. aastast Volvo sõiduautode imagoreklaami kampaaniate läbiviimine lisaks Eesti turule ka Lätis, Leedus, Ukrainas ja Valgevenes.

Raamatupidamiskohustustlase poolt on arvestatud tegevjuhtkonna liikmele aruandeaastal erinevaid tasusid 390 551 krooni. Muid olulisi soodustusi ei ole tegevjuhtkonnale ega kõrgema juhtorgani liikmetele tehtud. Samuti ei ole nende liikmetega seotud potentsiaalseid kohustusi.

Töötajate tasu üldsumma majandusaastal oli 1 477 715 krooni.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 (viis).

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	106 820	144 078	2
Nõuded ja ettemaksed	2 743 873	1 829 010	3,4,5
Kokku käibevara	2 850 693	1 973 088	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 461	9 843	6
Kokku põhivara	2 461	9 843	
Kokku varad	2 853 154	1 982 931	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 452 401	675 355	7,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	1 452 401	675 355	
Kokku kohustused	1 452 401	675 355	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 263 576	1 260 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 177	3 410	
Kokku omakapital	1 400 753	1 307 576	11
Kokku kohustused ja omakapital	2 853 154	1 982 931	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 627 447	3 173 960	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 665 297	-1 057 669	14
Mitmesugused tegevuskulud	-347 081	-312 876	15
Tööjõukulud	-1 477 715	-1 792 792	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 382	-7 382	6
Muud ärikulud	-36 888	0	17
Ärikasum (-kahjum)	93 084	3 241	
Finantstulud ja -kulud	93	169	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 177	3 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 177	3 410	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	93 084	3 241
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 382	7 382
Kokku korrigeerimised	7 382	7 382
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-831 029	379 237
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	693 212	-280 970
Kokku rahavood äritegevusest	-37 351	108 890
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	93	169
Kokku rahavood investeerimistegevusest	93	169
Kokku rahavood	-37 258	109 059
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	144 078	35 019
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 258	109 059
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 820	144 078

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 260 166	1 304 166
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 410	3 410
31.12.2009	40 000	4 000	1 263 576	1 307 576
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			93 177	93 177
31.12.2010	40 000	4 000	1 356 753	1 400 753

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HEELIUM OÜ 2010. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000**Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande 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;

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	106 820	144 078
Kokku raha	106 820	144 078

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	2 646 692	1 751 375
Ostjatelt laekumata arved	2 646 692	1 751 375
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	97 181	62 634
Muud nõuded	0	15 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 743 873	1 829 009

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	2 646 692	1 751 375
Kokku nõuded ostjate vastu	2 646 692	1 751 375

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	746	0	0
Käibemaks	97 181	0	6 282	0
Üksikisiku tulumaks	0	30 417	0	24 981
Sotsiaalmaks	0	57 663	0	47 485
Kohustuslik kogumispension	0	2 493	0	945
Töötuskindlustusmaksed	0	7 340	0	6 042
Ettemaksukonto jääk	0		56 352	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97 181	98 659	62 634	79 453

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	29 529	29 529
Akumuleeritud kulum	-12 304	-12 304
Jääkmaksumus	17 225	17 225
Amortisatsioonikulu	-7 382	-7 382
31.12.2009		
Soetusmaksumus	29 529	29 529
Akumuleeritud kulum	-19 686	-19 686
Jääkmaksumus	9 843	9 843
Amortisatsioonikulu	-7 382	-7 382
31.12.2010		
Jääkmaksumus	2 461	2 461

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	607 077	22 625
Võlad töövõtjatele	236 801	112 699
Maksuvõlad	98 659	79 453
Saadud ettemaksed	509 864	460 576
Kokku võlad ja ettemaksed	1 452 401	675 353

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	607 077	22 625
Kokku võlad tarnijatele	607 077	22 625

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	224 041	58 086
Puhkusetasude kohustus	0	41 462
Võlad töövõtjatele	12 760	13 151
Kokku võlad töövõtjatele	236 801	112 699

Lisa 10 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Saadud ettemaksed	509 864	460 576
Kokku saadud ettemaksed	509 864	460 576

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
40 000 EEK		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 576 126	3 084 111
Soome	51 321	75 182
Läti	0	5 232
Leedu	0	9 435
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 627 447	3 173 960
Kokku müügitulu	3 627 447	3 173 960
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Reklaami vahendamine meedias	3 498 841	3 073 118
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	128 606	100 842
Kokku müügitulu	3 627 447	3 173 960

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Muud	1 665 297	1 057 669
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 665 297	1 057 669

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	206 854	203 700
Mitmesugused bürookulud	67 381	30 279
Muud	72 846	78 897
Kokku mitmesugused tegevuskulud	347 081	312 876

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 087 103	1 318 927
Sotsiaalmaksud	390 612	473 865
Kokku tööjõukulud	1 477 715	1 792 792
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	36 888	0
Kokku muud ärikulud	36 888	0

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	93	169
Kokku finantstulud ja -kulud	93	169

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	4 344	0	2 500
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	813 307	0	913 307	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 761 670	0	787 571	1 084

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	44 788	0	38 277	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	400 000	59 202	741	100 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	223 769	3 288 670	215 760	2 889 484

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	390 552	544 801

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal teinud muid olulisi soodustusi tegevjuhtkonnale ega kõrgema juhtorgani liikmetele. Samuti ei ole nende liikmetega seotud potentsiaalseid kohustusi.

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

HEELIUM OÜ (registrikood: 10933193) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERLI SAARELEHT	Juhatuse liige	14.06.2011
TIIT LILLIPUU	Juhatuse liige	14.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 263 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 177
Kokku	1 356 753
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 356 753
Kokku	1 356 753

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	3498841	96.45%	Jah
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	128606	3.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts IEG	10078204	Pärnu mnt 232	40000 EEK

Sidevahendid

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