

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Heliaed OÜ

registrikood: 11341187

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 149a-31

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12819

telefon: +372 56689789, +372 5010143

e-posti aadress: mkasepalu@paiste.com, post@heliaed.ee

Sisukord

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Heliäed OÜ alustas tegevust 2007. aastal. Põhiliseks tegevusalaks on muusikaline loometegevus. Ainus palgaline töötaja Tarvo Valm, kes on ka tegevjuht ning juhatuse liige, tegi 2010. aastal üldjoontes samasuguseid muusikalisi projekte nagu ka möödunud 2009. aastal. Tarvo koostöö jätkus erinevate muusikaliste kollektiividega, põhiline koostöö oli ansambliga Tanel Padar and The Sun.

2011. aasta plaanid on jätkuvalt loomingulised ning Tarvo Valm jätkab kindlasti oma ideede genereerimist, et siis oma loomingut uuendada ja arendada ning müüa oma mõtteid paljudele tulevastele klientidele.

2010.a. keskmine töötajate arv oli 1 inimest. Juhatus koosneb 2 liikmest. Palkade ja lisatasude kogusumma koos sotsiaalmaksuga oli 89 790 krooni, s.h juhatuse liikme tasu 89 790 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	209 818	164 416	2
Nõuded ja ettemaksed	3 740	41 611	3
Kokku käibevara	213 558	206 027	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 320	15 079	5
Kokku põhivara	8 320	15 079	
Kokku varad	221 878	221 106	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	83 913	96 592	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	83 913	96 592	
Kokku kohustused	83 913	96 592	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 514	83 597	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 451	-3 083	
Kokku omakapital	137 965	124 514	
Kokku kohustused ja omakapital	221 878	221 106	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	257 687	377 521	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 723	-258 915	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 021	-613	10
Tööjõukulud	-89 790	-112 593	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 759	-8 532	5
Ärikasum (-kahjum)	13 394	-3 132	
Finantstulud ja -kulud	57	49	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 451	-3 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 451	-3 083	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 394	-3 132	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 759	8 532	
Kokku korrigeerimised	6 759	8 532	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	37 871	-18 719	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 679	20 122	
Laekunud intressid	57	49	
Kokku rahavood äritegevusest	45 402	6 852	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	57 400	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-14 300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	43 100	
Kokku rahavood	45 402	49 952	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	164 416	114 464	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	45 402	49 952	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	209 818	164 416	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	83 597	127 597
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-3 083	-3 083
31.12.2009	40 000	4 000	80 514	124 514
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			13 451	13 451
31.12.2010	40 000	4 000	93 965	137 965

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heliæd 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning is lühij- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja is 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara isked koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	67 448	73 005
Arvelduskontod	142 370	91 411
Kokku raha	209 818	164 416

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	3 740	35 700
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	5 911
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 740	41 611

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 426		10 914
Üksikisiku tulumaks	1 467		2 393
Sotsiaalmaks	3 815		5 245
Ettemaksukonto jääk		5 911	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 708	5 911	18 552

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	35 575	35 575
Akumuleeritud kulum	-11 964	-11 964
Jääkmaksumus	23 611	23 611
Amortisatsioonikulu	-8 532	-8 532
31.12.2009		
Soetusmaksumus	35 575	35 575
Akumuleeritud kulum	-20 496	-20 496
Jääkmaksumus	15 079	15 079
Amortisatsioonikulu	-6 759	-6 759
31.12.2010		
Soetusmaksumus	35 575	35 575
Akumuleeritud kulum	-27 255	-27 255
Jääkmaksumus	8 320	8 320

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	2 007	14 937
Võlad töövõtjatele	7 098	7 003
Maksuvõlad	18 708	18 552
lühiajaline laen	56 100	56 100
Kokku võlad ja ettemaksed	83 913	96 592

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	257 687	377 521
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	257 687	377 521
Kokku müügitulu	257 687	377 521
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
90012 - muusikaline loometegevus	257 687	377 521
Kokku müügitulu	257 687	377 521

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	118 919	211 347
Üür ja rent	18 800	37 289
sideteenused	9 004	10 279
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	146 723	258 915

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	1 021	613
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 021	613

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	66 340	84 903
Sotsiaalmaksud	23 450	27 690
Kokku tööjõukulud	89 790	112 593
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 940	0	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 289	8 681

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	89 790	112 593

Lisa 13 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

Heliaed OÜ (registrikood: 11341187) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KASEPALU	Juhatuse liige	30.06.2011
TARVO VALM	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 451
Kokku	93 965
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 965
Kokku	93 965

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 451
Kokku	93 965
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 965
Kokku	93 965

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms	90012	257687	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Suu	37410010187	Eesti	10000 EEK
Meelis Kasepalu	37408214718	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Tarvo Valm	37503050302	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Raimo Jussila	37412310231	Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010143
Mobiiltelefon	+372 56689789
E-posti aadress	mkasepalu@paiste.com
E-posti aadress	post@heliaed.ee