

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Helcon

registrikood: 10008578

tänava/talu nimi, Aisa tn.82

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

vald:

postisihtnumber: 80016

maakond: Pärnu maakond

telefon: 5028435

faks:

e-posti aadress: marko@helcon.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 7 Muud võlad	16
Lisa 8 Osakapital	17
Lisa 9 Müügitulu	18
Lisa 10 Muud äritulud	19
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 12 Tööjõukulud	21

Tegevusaruanne

OÜ Helcon põhitegevusalaks oli 2009.a. majandusaastal teenuste osutamine väikebussiga. Seda tegevust jätkatakse ka 2010 majandusaastal.

Seoses majanduslangusega oli tunduvalt vähem reise mille tagajärjel langes ka müügitulu ning ettevõtte lõpetas majandusaasta kahjumiga. Suur osa kahjumi tekkel old bussiliisingu maksed ja suur amortisatsioonikulu.

Uusi põhivarasid 2009-ndal majandusaastal soetatud ei ole.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte 2009.a. majandusaastal ei ole teostatud. Järgmiseks majandusaastaks ei ole uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid planeeritud.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja liiknetasu ei arvestatud.

Osaühingus töötab üks tööline kelle brutotöötasu oli 53491 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aruande koostamise eest ja kinnitan, et:

1. raamatupidamise aruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Helcon finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. OÜ Helcon on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 789	1 571	2
Nõuded ja ettemaksud	7 105	12 422	3
Kokku käibevara	24 894	13 993	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	891 405	1 004 678	5
Kokku põhivara	891 405	1 004 678	5
Kokku varad	916 299	1 018 671	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	215 320	76 200	
Võlad ja ettemaksud	70 733	59 489	4
Kokku lühiajalised kohustused	286 053	135 689	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	592 758	742 210	
Kokku pikaajalised kohustused	592 758	742 210	
Kokku kohustused	878 811	877 899	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	57 000	57 000	8
Kohustuslik reservkapital	5 700	5 700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 072	115 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 284	-37 436	
Kokku omakapital	37 488	140 772	
Kokku kohustused ja omakapital	916 299	1 018 671	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	282 470	314 763	9
Muud äritulud	143	78 049	10
Mitmesugused tegevuskulud	-173 842	-238 232	10
Tööjõukulud	-71 760	-70 864	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-113 273	-81 553	
Muud ärikulud	-28	-45	
Ärikasum (-kahjum)	-76 290	2 118	
Finantstulud ja -kulud	-26 994	-39 554	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-103 284	-37 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 284	-37 436	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-76 290	2 118
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	113 273	81 553
Kokku korrigeerimised	113 273	81 553
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 854	-15 085
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	148 827	123 390
Kokku rahavood äritegevusest	192 664	191 976
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-1 063 328
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		136 965
Laekunud intressid	8	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8	-926 353
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		1 245 287
Saadud laenude tagasimaksed	-149 452	-503 077
Makstud intressid	-27 002	-39 563
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-176 454	702 647
Kokku rahavood	16 218	-31 730
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 571	33 301
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 218	-31 730
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 789	1 571

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	57 000	5 700	115 508	178 208
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-37 436	-37 436
31.12.2008	57 000	5 700	78 072	140 772
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-103 284	-103 284
31.12.2009	57 000	5 700	-25 212	37 488

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Helcon raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiskroonides, kui ei ole teisiti märgitud. Kasumiaruandes on kasutatud skeemi1.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Finantsvarad

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Muud finantsvarad

Kasumid/kahjumid muudelt finantsvaradelt kajastatakse kasumiaruandes real finantstulu ja -kulu (lisas 5 real finantstulud- kulud).

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud neokuludest, millest on mahaarvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi netorealiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real kaubad, tored, materjal ja teenused.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

- Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.
Seadmete amortisatsiooninorm on 20%.
Muu inventar ja tööriistad 20%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on äratoodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 26/74. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekis edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendina. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on äratoodud lisas 12.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruande kuluna.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid tehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	10 308	0
Arvelduskontod	7 481	1 571
Kokku raha	17 789	1 571

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	4 920	16 104
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-1 000
Kokku nõuded ostjate vastu	4 920	15 104
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 000	-1 000
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-1 000	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 000	-1 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		185	2 682
Üksikisiku tulumaks		35	
Sotsiaalmaks		820	
Töötuskindlustusmaksed		105	
Ettemaksukonto jääk	3 330		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 330	1 145	2 682

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	208 640	208 640	3 051	211 691
Akumuleeritud kulum	-48 772	-48 772	-3 051	-51 823
Jääkmaksumus	159 868	159 868	0	159 868
Ostud ja parendused	1 063 328	1 063 328		1 063 328
Amortisatsioonikulu	-81 553	-81 553		-81 553
Müügid	-136 965	-136 965		-136 965
31.12.2008				
Soetusmaksumus	1 102 527	1 102 527	3 051	1 105 578
Akumuleeritud kulum	-97 849	-97 849	-3 051	-100 900
Jääkmaksumus	1 004 678	1 004 678		1 004 678
Amortisatsioonikulu	-113 273	-113 273		-113 273
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 102 557	1 102 557		1 102 557
Akumuleeritud kulum	-211 152	-211 152		-211 152
Jääkmaksumus	891 405	891 405	0	891 405

Müüdid materiaalne põhivara müügihinna	2009	2008
Masinad ja seadmed		-136 965
Transpordivahendid	0	-136 965
Kokku		-136 965

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
puhkuse kohustus	21 884	15 850
Kokku võlad töövõtjatele	21 884	15 850

Lisa 7 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	42 329			
Kokku muud võlad	42 329			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	42 329			
Kokku muud võlad	42 329			

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	57 000	57 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 597	253 181
Soome	106 873	61 582
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	282 470	314 763
Kokku müügitulu	282 470	314 763
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Transporditeenus	282 470	314 763
Kokku müügitulu	282 470	314 763

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist		78 034
Muud	143	15
Kokku muud äritulud	143	78 049

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Energia	66 149	98 390
Kütus	66 149	98 390
Mitmesugused bürookulud	544	1 365
Lähetuskulud	13 610	1 656
Mobiil	4 179	6 194
Ruumide sisustus		1 008
Büroo masinad ja olmetehnika	1 686	11 194
Tööriistad	762	
Raamatupidamisteenus	19 500	18 000
Reklaam	1 567	925
Hooldus ja puhastus	1 204	1 067
Remont ja tehnohooldus	13 406	25 448
Autohooldus	550	175
Kindlustusmaksed	23 848	23 633
Ostetud transporditeenused	7 770	6 450
Panga teenused	1 362	871
Muud	17 705	41 856
Kokku mitmesugused tegevuskulud	173 842	238 232

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	53 491	53 157
Sotsiaalmaksud	17 656	17 548
Töötuskindlustus	613	159
Kokku tööjõukulud	71 760	70 864

Aruande digitaalallkirjad

Osühing Helcon (registrikood: 10008578) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PÖLDOOTS	Juhatuse liige (juhataja)	29.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 284
Kokku	-25 212
Katmine	
Muu	
Tulevane kasum	25 212
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 072
Kokku	103 284

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	282470	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andla Põldots	44809294230	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	57000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028435
E-posti aadress	helcon@helcon.ee
Veebilehe aadress	www.helcon.ee