

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Helcon

registrikood: 10008578

tänavatalu nimi, Aisa tn.82

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

vald:

postisihthumber: 80016

maakond: Pärnu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Muud võlad	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Helcon põhitegevusalaks oli 2010.a. majandusaastal teenuste osutamine väikebussiga. Seda tegevust jätkatakse ka 2011 majandusaastal.

2009 aasta majandusaasta lõppes seoses majanduslangusega ja reiside vähenemisega kahjumiga. Suur osa kahjumi tekkel old bussiliisingu maksed ja suur amortisatsioonikulu.

2010 aasta lõppes osaühingule kasumiga kuna oli võimalik müüa teenust välismaale.

Uusi põhivarasid 2010-ndal majandusaastal soetatud ei ole.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte 2010.a. majandusaastal ei ole teostatud. Järgmiseks majandusaastaks ei ole uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid planeeritud.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja liikmetasu ei arvestatud.

Osaühingus töötab üks tööline kelle brutotöötasu oli 52200 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

- 1 .raamatupidamise aastaaruande 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 ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	38 280	17 789
Nõuded ja ettemaksud	110 721	7 105
Kokku käibevara	149 001	24 894
Põhivara		
Materiaalne põhivara	780 832	891 405
Kokku põhivara	780 832	891 405
Kokku varad	929 833	916 299
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	301 820	215 320
Võlad ja ettemaksud	38 272	70 733
Kokku lühiajalised kohustused	340 092	286 053
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	433 007	592 758
Kokku pikaajalised kohustused	433 007	592 758
Kokku kohustused	773 099	878 811
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	57 000	57 000
Kohustuslik reservkapital	5 700	5 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 212	78 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 246	-103 284
Kokku omakapital	156 734	37 488
Kokku kohustused ja omakapital	929 833	916 299

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	605 822	282 470
Muud äritulud	16 314	143
Mitmesugused tegevuskulud	-307 498	-173 842
Tööjõukulud	-70 164	-71 760
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-110 573	-113 273
Muud ärikulud	-2	-28
Ärikasum (-kahjum)	133 899	-76 290
Finantstulud ja -kulud	-14 653	-26 994
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 246	-103 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 246	-103 284

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	133 899	-76 290
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	110 573	113 273
Kokku korrigeerimised	110 573	113 273
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-102 471	6 854
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	52 894	148 827
Muud rahavood äritegevusest	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	194 893	192 664
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid		8
Kokku rahavood investeerimistegevusest		8
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-159 751	-149 452
Makstud intressid	-14 651	-27 002
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-174 402	-176 454
Kokku rahavood	20 491	16 218
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 789	1 571
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 491	16 218
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 280	17 789

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			119 246	119 246
31.12.2010	57 000	5 700	94 034	156 734

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 skeemi 1.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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.

Varud

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

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

Materiaalne ja immateriaalne 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. Kuldesse 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 tööeast. 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".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	10

Masinate ja seadmete all arvestatakse sõidukeid- uute sõidukite ostmisel on kasulik eluiga 10 aastat
Vanematel,pruugitult ostetud sõidukitel on eluiga 5 aastat

Rendid

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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit,vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid,mis on äratoodud tulumaksuseaduses . Maksumääraks on 21/76.Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel,millelt tekkis 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.

Tulud

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.

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)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	26 232	10 308
Arvelduskontod	12 048	7 481
Kokku raha	38 280	17 789

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjate laekumata arved	93 868	4 920
Kokku nõuded ostjate vastu	93 868	4 920
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses		-1 000
Lootusetuks tunnistatud nõuded		1 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 961	970		185
Üksikisiku tulumaks		397		35
Sotsiaalmaks		1 436		820
Kohustuslik kogumispension		87		
Töötuskindlustusmaksed		183		105
Ettemaksukonto jääk	14 893		3 330	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 854	3 073	3 330	1 145

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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	0	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
Amortisatsioonikulu	-110 573	-110 573		-110 573
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 102 557	1 102 557		1 102 557
Akumuleeritud kulum	-321 725	-321 725		-321 725
Jääkmaksumus	780 832	780 832		780 832

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
puhkuse kohustus	5 571	21 884
Kokku võlad töövõtjatele	5 571	21 884

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			

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	57 000	57 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
1000 EEK		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	127 433	175 597
Rootsi	226 787	106 873
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	354 220	282 470
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	251 602	
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	251 602	
Kokku müügitulu	605 822	282 470
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Transporditeenus	605 822	282 470
Kokku müügitulu	605 822	282 470

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	16 314	143
Kokku muud äritulud	16 314	143

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud		544
Lähetuskulud		13 610
Mobiil	8 043	4 179
Ruumide sisustus	1 583	
Büroo masinad ja olmetehnika	826	1 686
Tööriistad	188	762
Raamatupidamisteenus	19 000	19 500
Reklaam	5 578	1 567
Hooldus ja puhastus	133	1 204
Remont ja tehnohooldus	58 367	13 406
Autohooldus	515	550
Kindlustusmaksed	21 380	23 848
Ostetud transporditeenused	16 500	7 770
Panga teenused	1 388	1 362
Autokütus	140 048	66 149
andmeside	291	
trükised	59	
Lähetuskulu	3 774	
Muud	29 825	17 705
Kokku mitmesugused tegevuskulud	307 498	173 842

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	52 200	53 491
Sotsiaalmaksud	17 232	17 656
Töötuskindlustus	732	613
Kokku tööjõukulud	70 164	71 760
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0
Tütarettevõtjad	0	0
Sidusettevõtjad	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0
Tütarettevõtjad	0	0
Sidusettevõtjad	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tehingud seotud osapooltega puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Osühing Helcon (registrikood: 10008578) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PÖLDOOTS	Juhatuse liige (juhataja)	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 246
Kokku	94 034
Katmine	
Tulevane kasum	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	605822	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