

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Helcon

registrikood: 10008578

tänava/talu nimi, Aisa tn.82

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80016

telefon: +372 5028435

e-posti aadress: helcon@helcon.ee

veebilehe aadress: www.helcon.ee

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

Tegevusaruanne

OÜ Helcon põhitegevusalaks oli 2012.a. majandusaastal teenuste osutamine väikebussiga.Seda tegevust jätkatakse ka 2013 majandusaastal.

2012 aasta lõppes osaühingule kasumiga kuna oli võimalik müüa teenust välismaale.Samga jätkati ka 2013 aastal.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte 2012.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 3480 eurot.

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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	7 237	8 313
Nõuded ja ettemaksud	2 430	4 236
Kokku käibevara	9 667	12 549
Põhivara		
Materiaalne põhivara	37 548	43 040
Kokku põhivara	37 548	43 040
Kokku varad	47 215	55 589
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 190	16 540
Võlad ja ettemaksud	1 910	835
Kokku lühiajalised kohustused	9 100	17 375
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	5 095	16 761
Kokku pikaajalised kohustused	5 095	16 761
Kokku kohustused	14 195	34 136
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 643	3 643
Kohustuslik reservkapital	364	364
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 446	6 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 567	11 436
Kokku omakapital	33 020	21 453
Kokku kohustused ja omakapital	47 215	55 589

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	40 847	43 336
Muud äritulud	1 893	1 697
Mitmesugused tegevuskulud	-19 314	-21 857
Tööjõukulud	-4 677	-4 128
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 818	-6 864
Muud ärikulud	-6	0
Ärikasum (kahjum)	11 925	12 184
Finantstulud ja -kulud	-358	-748
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 567	11 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 567	11 436

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 925	12 184
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 818	6 864
Kokku korrigeerimised	6 818	6 864
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 806	2 840
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 275	-4 360
Muud rahavood äritegevusest	8	0
Kokku rahavood äritegevusest	12 282	17 528
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 325	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 325	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 666	-10 914
Makstud intressid	-367	-748
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 033	-11 662
Kokku rahavood	-1 076	5 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 313	2 447
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 076	5 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 237	8 313

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 643	364	6 010	10 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 436	11 436
31.12.2011	3 643	364	17 446	21 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 567	11 567
31.12.2012	3 643	364	29 013	33 020

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 täiskeurodes, kui ei ole teisiti märgitud. Kasumiaruandes on kasutatud skeemi1.

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 neokuludest, 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 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, 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 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 640

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 nüüdsväärtuses. 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.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljamaksmise 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 233	1 205
Arvelduskontod	6 004	7 108
Kokku raha	7 237	8 313

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 830	3 339
Kokku nõuded ostjate vastu	1 830	3 339

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			170	
Üksikisiku tulumaks		28		25
Sotsiaalmaks		96		92
Kohustuslik kogumispension		6		6
Töötuskindlustusmaksed		12		12
Ettemaksukonto jääk	600		727	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	600	142	897	135

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	70 466		70 466	70 466
Akumuleeritud kulum	-20 562		-20 562	-20 562
Jääkmaksumus	49 904		49 904	49 904
Amortisatsioonikulu	-6 864		-6 864	-6 864
31.12.2011				
Soetusmaksumus	70 466		70 466	70 466
Akumuleeritud kulum	-27 426		-27 426	-27 426
Jääkmaksumus	43 040		43 040	43 040
Ostud ja parendused		1 325	1 325	1 325
Amortisatsioonikulu	-6 795	-22	-6 817	-6 817
31.12.2012				
Soetusmaksumus	70 466	1 325	71 791	71 791
Akumuleeritud kulum	-34 221	-22	-34 243	-34 243
Jääkmaksumus	36 245	1 303	37 548	37 548

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
puhkuse kohustus	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 643	3 643
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 271	3 859
Holland	30 362	13 786
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 633	17 645
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	4 214	25 691
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 214	25 691
Kokku müügitulu	40 847	43 336
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	40 197	43 336
Majutus	650	0
Kokku müügitulu	40 847	43 336

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	1 893	1 697
Kokku muud äritulud	1 893	1 697

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mobiil	591	691
Ruumide sisustus	110	411
Büroo masinad ja olmetehnika	0	628
Tööriistad	0	523
Raamatupidamisteenus	1 247	1 246
Reklaam	0	51
Hooldus ja puhastus	49	15
Remont ja tehnohooldus	1 085	1 827
Autohooldus	58	109
Kindlustusmaksed	1 359	1 391
Ostetud transporditeenused	690	1 214
Panga teenused	40	35
Autokütus	7 482	8 664
andmeside	0	40
trükised	0	0
Lähetuskulu	2 563	2 216
Isikliku auto kasutamine	831	0
Muud	3 209	2 796
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 314	21 857

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 480	3 077
Sotsiaalmaksud	1 148	1 015
Töötuskindlustus	49	36
Kokku tööjõukulud	4 677	4 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Isikliku sõiduauto kasutamine	831	64

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

Osaühing Helcon (registrikood: 10008578) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PÕLDOTS	juhatuse liige (juhataja)	25.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 567
Kokku	29 013
Katmine	
Tulevane kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	40197	98.41%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andla Põidots	44809294230	Eesti	3643 EUR

Sidevahendid

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