

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Helcon põhitegevusalaks oli 2014.a. majandusaastal teenuste osutamine väikebussiga.Seda tegevust jätkatakse ka 2015 majandusaastal.Lisaks väikebussivedudele on alustatud majutusteenuse pakkumisega mida jätkatakse ka 2015 aastal.

2014 majandusaasta lõppes osaühingule kasumiga kuna oli võimalik müüa teenust välismaale.Samga jätkatakse ka 2015 aastal.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte 2014.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 .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	13 610	8 920
Nõuded ja ettemaksud	7 119	284
Varud	40	0
Kokku käibevara	20 769	9 204
Põhivara		
Materiaalne põhivara	24 573	30 488
Kokku põhivara	24 573	30 488
Kokku varad	45 342	39 692
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	1 536	225
Kokku lühiajalised kohustused	1 536	225
Kokku kohustused	1 536	225
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 643	3 643
Kohustuslik reservkapital	364	364
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 460	29 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 339	6 447
Kokku omakapital	43 806	39 467
Kokku kohustused ja omakapital	45 342	39 692

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	57 517	39 004
Muud äritulud	13	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 346	-453
Mitmesugused tegevuskulud	-35 238	-19 803
Tööjõukulud	-5 383	-5 146
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 164	-7 060
Muud ärikulud	-60	-70
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 339	6 472
Intressikulud	0	-25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 339	6 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 339	6 447

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 339	6 472
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 164	7 060
Kokku korrigeerimised	7 164	7 060
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 875	2 146
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 311	-8 875
Kokku rahavood äritegevusest	5 939	6 803
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 249	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 249	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-5 095
Makstud intressid	0	-25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-5 120
Kokku rahavood	4 690	1 683
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 920	7 237
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 690	1 683
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 610	8 920

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 643	364	29 013	33 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 447	6 447
31.12.2013	3 643	364	35 460	39 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 339	4 339
31.12.2014	3 643	364	39 799	43 806

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 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 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 nüüdiseväärtus 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.

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.

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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit,vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid,mis on äratoodud tulumaksuseaduses . Maksumääraks on 21/78Kuna 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	4 784	4 866
Kassa	8 826	4 054
Kokku raha	13 610	8 920

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	6 412	168
Kokku nõuded ostjate vastu	6 412	168

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	178		42	
Üksikisiku tulumaks		41		34
Sotsiaalmaks		117		106
Kohustuslik kogumispension		7		6
Töötuskindlustusmaksed		11		10
Ettemaksukonto jääk	529		74	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	707	176	116	156

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-6 795		-265	-7 060	-7 060
31.12.2013					
Soetusmaksumus	70 466		1 325	71 791	71 791
Akumuleeritud kulum	-41 016		-287	-41 303	-41 303
Jääkmaksumus	29 450		1 038	30 488	30 488
Ostud ja parendused		1 249		1 249	1 249
Amortisatsioonikulu	-6 795	-104	-265	-7 164	-7 164
31.12.2014					
Soetusmaksumus	70 466	1 249	1 325	73 040	73 040
Akumuleeritud kulum	-47 811	-104	-552	-48 467	-48 467
Jääkmaksumus	22 655	1 145	773	24 573	24 573

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 643	3 643
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 656	3 368
Rootsi	46 861	35 636
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 517	39 004
Kokku müügitulu	57 517	39 004
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	51 610	38 675
Majutus	5 907	329
Kokku müügitulu	57 517	39 004

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mobiil	476	403
Ruumide sisustus	276	11
Büroo	692	181
Tööriistad	83	0
Raamatupidamisteenus	1 482	1 246
Reklaam	69	0
Hooldus ja puhastus	43	13
Remont ja tehnohooldus	2 198	1 959
Autohooldus	0	0
Kindlustusmaksed	240	1 084
Ostetud transporditeenused	12 854	340
Panga teenused	175	87
Autokütus	6 423	6 039
andmeside	0	0
trükised	0	0
Lähetuskulu	8 299	6 879
Isikliku auto kasutamine	448	768
Muud	1 480	793
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 238	19 803

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 017	3 840
Sotsiaalmaksud	1 208	1 267
Töötuskindlustus	158	39
Kokku tööjõukulud	5 383	5 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Isikliku sõiduauto kasutamine	448	768

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2015

Osaühing Helcon (registrikood: 10008578) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PÕLDOOTS	juhatuse liige (juhataja)	19.03.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 339
Kokku	39 799
Katmine	
Tulevane kasum	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	51610	89.73%	Jah
Kodumajutus	55205	5907	10.27%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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