

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 address: helcon@helcon.ee

veebilehe address: 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 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Helcon põhitegevusalaks oli 2015.a. majandusaastal teenuste osutamine väikebussiga.Seda tegevust jätkatakse ka 2016 majandusaastal.Lisaks väikebussivedudele on alustatud majutusteenuse pakkumisega mida jätkatakse ka 2016 aastal.

2015 majandusaasta lõppes osaühingule kasumiga kuna oli võimalik müüa teenust välismaale.Samga jätkatakse ka 2016 aastal.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte 2015.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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	24 211	13 610
Nõuded ja ettemaksud	4 622	7 119
Varud	0	40
Kokku käibevara	28 833	20 769
Põhivara		
Materiaalne põhivara	22 066	24 573
Kokku põhivara	22 066	24 573
Kokku varad	50 899	45 342
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	783	1 536
Kokku lühiajalised kohustused	783	1 536
Kokku kohustused	783	1 536
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 643	3 643
Kohustuslik reservkapital	364	364
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 799	35 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 310	4 339
Kokku omakapital	50 116	43 806
Kokku kohustused ja omakapital	50 899	45 342

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	49 453	57 517
Muud äritulud	2	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 180	-5 346
Mitmesugused tegevuskulud	-31 059	-35 238
Tööjõukulud	-6 262	-5 383
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 632	-7 164
Muud ärikulud	0	-60
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 322	4 339
Muud finantstulud ja -kulud	-12	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 310	4 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 310	4 339

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 322	4 339
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 632	7 164
Kokku korrigeerimised	2 632	7 164
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 536	-6 875
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-754	1 311
Kokku rahavood äritegevusest	10 736	5 939
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-135	-1 249
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-135	-1 249
Kokku rahavood	10 601	4 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 610	8 920
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 601	4 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 211	13 610

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 643	364	35 461	39 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 338	4 338
31.12.2014	3 643	364	39 799	43 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 310	6 310
31.12.2015	3 643	364	46 109	50 116

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 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 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.

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 usaldusväärset 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	12 637	4 784
Kassa	11 574	8 826
Kokku raha	24 211	13 610

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	4 003	6 412
Kokku nõuded ostjate vastu	4 003	6 412

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 267	-872	178	
Üksikisiku tulumaks		444		41
Sotsiaalmaks		1 287		117
Kohustuslik kogumispension		78		7
Töötuskindlustusmaksed		93		11
Ettemaksukonto jääk	471		529	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 738	1 030	707	176

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		125		125	125
Muud ostud ja parendused		125		125	125
Amortisatsioonikulu	-2 240	-392		-2 632	-2 632
31.12.2015					
Soetusmaksumus	70 466	1 374	1 325	73 165	73 165
Akumuleeritud kulum	-50 051	-496	-552	-51 099	-51 099
Jääkmaksumus	20 415	878	773	22 066	22 066

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 643	3 643
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 626	10 656
Rootsi	37 827	46 861
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 453	57 517
Kokku müügitulu	49 453	57 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	40 737	51 610
Majutus	8 716	5 907
Kokku müügitulu	49 453	57 517

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	2	13
Kokku muud äritulud	2	13

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 180	5 346
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 180	5 346

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	1 215	0
Kütus	1 215	0
Mitmesugused bürookulud	218	0
Lähetuskulud	7 874	0
Koolituskulud	108	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	165	0
Mobiil	419	476
Ruumide sisustus	0	276
Büroo	16	692
Tööriistad	0	83
Raamatupidamisteenus	820	1 482
Reklaam	0	69
Hooldus ja puhastus	0	43
Remont ja tehnohooldus	4 388	2 198
Autohooldus	0	0
Kindlustusmaksed	263	240
Ostetud transporditeenused	0	12 854
Panga teenused	119	175
Autokütus	4 348	6 423
andmeside	0	0
trükised	0	0
Lähetuskulu	0	8 299
Isikliku auto kasutamine	0	448
Väheväärtuslik inventar	4 220	0
Arvutite ja võrgu hooldus	55	0
Muud mitmesugused tegevuskulud	6 831	0
Muud	0	1 480
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 059	35 238

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 680	4 017
Sotsiaalmaksud	1 545	1 208
Töötuskindlustus	0	158
Muud	37	0
Kokku tööjõukulud	6 262	5 383
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Isikliku sõiduauto kasutamine	0	448

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2016

Osaühing Helcon (registrikood: 10008578) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PÕLDOTS	juhatuse liige (juhataja)	04.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 310
Kokku	46 109
Katmine	
Tulevane kasum	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	40737	82.38%	Jah
Kodumajutus	55205	8715	17.62%	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