

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 2011.a. majandusaastal teenuste osutamine väikebussiga.Seda tegevust jätkatakse ka 2012 majandusaastal.

2010 aasta lõppes osaühingule kasumiga kuna oli võimalik müüa teenust välismaale.Samga jätkati ka 2011 aastal.

Uusi põhivarasid 2011-ndal majandusaastal soetatud ei ole.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte 2011.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 3374 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	8 313	2 447
Nõuded ja ettemaksed	4 236	7 076
Kokku käibevara	12 549	9 523
Põhivara		
Materiaalne põhivara	43 040	49 904
Kokku põhivara	43 040	49 904
Kokku varad	55 589	59 427
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	16 540	19 290
Võlad ja ettemaksed	835	2 446
Kokku lühiajalised kohustused	17 375	21 736
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	16 761	27 674
Kokku pikaajalised kohustused	16 761	27 674
Kokku kohustused	34 136	49 410
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 643	3 643
Kohustuslik reservkapital	364	364
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 010	-1 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 436	7 621
Kokku omakapital	21 453	10 017
Kokku kohustused ja omakapital	55 589	59 427

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	43 336	38 719
Muud äritulud	1 697	1 043
Mitmesugused tegevuskulud	-21 857	-19 653
Tööjõukulud	-4 128	-4 484
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 864	-7 067
Ärikasum (kahjum)	12 184	8 558
Finantstulud ja -kulud	-748	-936
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 436	7 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 436	7 622

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 184	8 558
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 864	7 067
Kokku korrigeerimised	6 864	7 067
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 840	-6 549
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 360	3 380
Kokku rahavood äritegevusest	17 528	12 456
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-10 914	-10 210
Makstud intressid	-748	-936
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 662	-11 146
Kokku rahavood	5 866	1 310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 447	1 137
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 866	1 310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 313	2 447

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 643	364	-1 611	2 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 621	7 621
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

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

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 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 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

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 maksmisega 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 205	1 677
Arvelduskontod	7 108	770
Kokku raha	8 313	2 447

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 339	5 999
Kokku nõuded ostjate vastu	3 339	5 999

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	170		125	62
Üksikisiku tulumaks		25		25
Sotsiaalmaks		92		92
Kohustuslik kogumispension		6		6
Töötuskindlustusmaksed		12		12
Ettemaksukonto jääk	727		952	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	897	135	1 077	197

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	70 466	70 466	70 466
Akumuleeritud kulum	-13 495	-13 495	-13 495
Jääkmaksumus	56 971	56 971	56 971
Amortisatsioonikulu	-7 067	-7 067	-7 067
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

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
puhkuse kohustus	0	356
Kokku võlad töövõtjatele	0	356

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 643	3 643
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 859	8 144
Rootsi	13 786	14 494
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 645	22 638
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	25 691	16 081
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	25 691	16 081
Kokku müügitulu	43 336	38 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	43 336	38 719
Kokku müügitulu	43 336	38 719

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	1 697	1 043
Kokku muud äritulud	1 697	1 043

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mobiil	691	514
Ruumide sisustus	411	101
Büroo masinad ja olmetehnika	628	53
Tööriistad	523	12
Raamatupidamisteenus	1 246	1 214
Reklaam	51	356
Hooldus ja puhastus	15	9
Remont ja tehnohooldus	1 827	3 730
Autohooldus	109	33
Kindlustusmaksed	1 391	1 366
Ostetud transporditeenused	1 214	1 055
Panga teenused	35	89
Autokütus	8 664	8 951
andmeside	40	19
trükised	0	4
Lähetuskulu	2 216	241
Muud	2 796	1 906
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 857	19 653

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 077	3 336
Sotsiaalmaksud	1 015	1 101
Töötuskindlustus	36	47
Kokku tööjõukulud	4 128	4 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Isikliku sõiduauto kasutamine	64	0

Aruande digitaalallkirjad

Osühing Helcon (registrikood: 10008578) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PÕLDOOTS	Juhatuse liige (juhataja)	16.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 436
Kokku	17 446
Katmine	
Tulevane kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 446
Kokku	17 446

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	43336	100.00%	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