

21

b2 b1b

Raidi Lumiste

PL.

OÜ HELIC HOLDING

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Tallinna mnt 50
	Rapla linn
	79512 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10638904
Telefon:	489 0101
Faks:	489 6433
Põhitegevusala:	Finantsalased konsultatsioonid
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006 – 31.12.2006

Käesolevale aruandele on lisatud omanike nimekiri seisuga 20.06.2007



Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksud	14
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtjad	15
Lisa 7 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	16
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Laenukohustused	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Omakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega	18
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	19
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	20



ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Helic Holding peamiseks tegevusalaks on finantsalased konsultatsioonid
OÜ Helic Holding ei ole palgalisi töötajaid.

Juriidiline aadress:	Tallinna mnt 50 79512 Rapla Rapla maakond
Äriregistri nr.	10638904
Telefon:	489 0101
Faks:	489 6433



TEGEVUSARUANNE

OÜ Helic Holding põhitegevus on finantsalased konsultatsioonid. 2005ndast aastast on ettevõtte põhiliselt osutanud põllumajandusalaseid konsultatsioone.

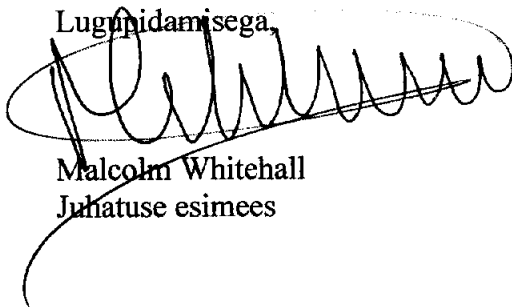
2007ndaks aastaks juhatus tegevusalade muutust ei plaani. Ettevõtte jätkuvalt otsib uusi võimalusi investeerida Eesti Vabariigi ettevõtetesse.

Üks kaua aegsemaid investeeringuid OÜ-sse Handyman on hakanud tootma kasumit ning sellele ettevõttele nähakse tulemuslikku tulevikku.

OÜ Helic Holding juhatus on 2 liikmeline. OÜ-s Helic Holding ei ole palgalisi töötajaid ning juhatuse liikmetele ei ole makstud tasusid.

2007nda aasta kasum moodustas 16 581 394 Eesti krooni

Lugupidamisega,



Malcolm Whitehall
Juhatusesimees

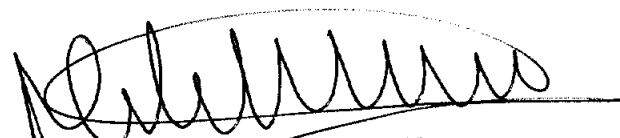


RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

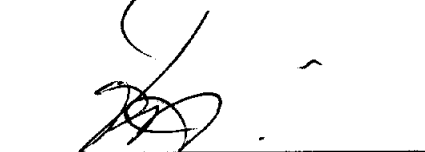
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 20 toodud OÜ Helic Holding 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

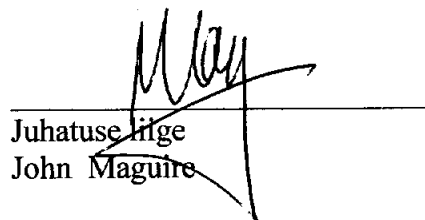
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Helic Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatusesimees
Malcolm Whitehall



Juhatuseliige
Paal Aschjem



Juhatuseliige
John Maguire

Raplas, 20 juunil 2007



Bilanss
(kroonides)

		31.12.2006	31.12.2005
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	3 270 812	456 834
Nõuded ja ettemaksed	3,4,7	20 897 647	2 019 023
Müügiootel põhivara			10 671 437
Käibevara kokku		24 168 459	13 147 294
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5,6	2 395 950	1 693 259
Materiaalne põhivara	8	5 876	8 587
Põhivara kokku		2 401 826	1 701 846
VARAD KOKKU		26 570 285	14 849 140
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	830 786	7 128 641
Võlad ja ettemaksed	4,10	1 452 642	15 036
Lühiajalised kohustused kokku		2 283 428	7 143 677
KOHUSTUSED KOKKU			7 143 677
Omakapital			
Osakapital	11	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		7 661 463	4 359 530
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		16 581 394	3 301 933
OMAKAPITAL KOKKU		24 286 857	7 705 463
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		26 570 285	14 849 140



Kasumiaruanne [SKEEM 1]
 (kroonides)

		2006	2005
	Lisa nr		
Müügitulu	12	-67 026	776 613
Muud äritulud	13	23 931 219	5 940 839
Mitmesugused tegevuskulud		-5 819 314	-240 616
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-2 712	-2 712
Muud ärikulud		-35 864	-1 090 773
Ärikasum(-kahjum)		18 006 303	5 383 351
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt			
tütarettevõtjatesse	5,6	-2 464	-2 439 240
Finantstulud ja -kulud investeringutelt			
sidusettevõtjatesse	5,6	705 155	486 743
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteringutelt			
Intressikulud		-2 087 271	-81 292
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-41 731	-47 649
Muud finantstulud ja -kulud		1 402	20
Finantstulud ja -kulud kokku		-1 424 909	-2 081 418
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		16 581 394	3 301 933
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		16 581 394	3 301 933



Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
 (kroonides)

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	18 006 303	3 301 933
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 712	2 712
Põhivara müügist saadud kasum	-23 757 068	
Põhivara üleshindamine		-5 939 267
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		1 073 481
Kapitali osaluse alusel tütarettev.kahjum(-kasum)	2 464	2 439 240
Kapitali osaluse alusel sidusettev.kasum	-705 155	-486 743
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	553 550	-45 300
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 437 606	-505 785
Makstud intressid	-2 087 271	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 546 859	-159 729
Rahavood investeerimistegevusest		
Müügioteel põhivara müük	34 428 505	
Antud laenud	-21 550 031	-271 555
Antud laenude tagasimaksed	2 780 069	104 054
Saadud intressid	149	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15 658 692	-167 501
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	483 174	4 605 381
Saadud laenude tagasimaksed	-6 781 029	-3 857 386
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 297 855	747 995
Rahavood kokku	2 813 978	420 765
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	456 834	36 069
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 813 978	420 765
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 270 812	456 834



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	2 133 766	2 177 765
2004.a puhaskasum (korrigeeritud)			2 225 764	2 225 764
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	4 359 530	4 403 530
Aruandeperioodi puhaskasum			3 301 933	3 301 933
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	7 661 463	7 705 463
Aruandeperioodi puhaskasum			16 581 394	16 581 394
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	24 242 857	24 286 857

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Helic Holding 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.



C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

E. Tütar- ja sidusettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

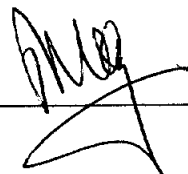
Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.



Nende tilar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtjad kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtusest, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtusest, olenevalt kumb on madalam.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000. krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub samaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

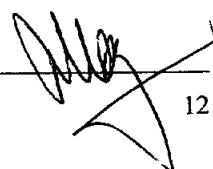
Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

G. Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivaraks loetakse materiaalsed või immateriaalsed põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiotel põhivara“.



H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

I. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

J. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

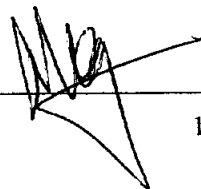
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

K. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

L. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	1 396	2 641
Pangakontod	3 269 416	454 193
Raha kokku	3 270 812	456 834

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	253 091	167 520
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>253 091</i>	<i>167 520</i>
Muud lühiajalised nõuded	20 622 718	1 851 503
<i>Nõuded tütarettevõtete vastu</i>	<i>1 112 096</i>	<i>856 874</i>
<i>Nõuded sidusettevõtjate vastu</i>	<i>600 083</i>	<i>600 083</i>
<i>Intressid</i>		
<i>Muud nõuded</i>	<i>18 910 539</i>	<i>394 546</i>
Maksude ettemaksed (lisa 4)	20 407	
Ettemaksed teenuste eest	1 431	
Nõuded ja ettemaksed kokku	20 897 647	2 019 023

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Ettevõtte tulumaks		1		1
Käibemaks	20 407			5 950
Kokku	20 407	1		5 951

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (lisa 6)	289 536	292 000
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (lisa 6)	2 106 414	1 401 259
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	2 395 950	1 693 259

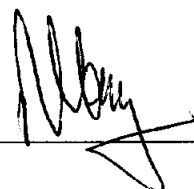
Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtjad

2006. a omas OÜ Helic Holding osalust järgmistes tütaretevõtetes:

	<u>OÜ Sunstone</u>	<u>OÜ VS Hosting</u>	<u>KOKKU</u>
Asukoht	Tallinna mnt 50 Rapla	Tallinna mnt 50 Rapla	
		Interneti teenused (Web Hosting)	
Põhitegevusala	Finantsalased konsultatsioonid		
Osaluse % aasta alguses	66,75	51	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	26 700	20 400	
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	292 000	0	292 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-2 464		-2 464
Osaluse % aasta lõpus	66,75	51	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	26 700	20 400	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	289 536	0	289 536

2006. a omas OÜ Helic Holding osalust järgmistes sidusettevõtetes:

	<u>OÜ Handymann</u>
Asukoht	Tallinna mnt 50 79512 Rapla
Põhitegevusala	kataloogikaubandus
Osaluse % aasta alguses	30
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	913 500
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	1 401 259
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	705 155
Osaluse % aasta lõpus	30
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	913 500
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	2 106 414



Lisa 7 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	<i>Tagasi maksta</i>			Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul üle 5 aasta		
Nõuded tütarettevõtete vastu	1 112 096	1 112 096		31.12.2007	0
Nõuded sidusettevõtjate	600 083	600 083		31.12.2007	0
Muud nõuded	18 910 539	18 910 539		31.12.2007	0
Kokku	20 622 718	20 622 718			

	<i>Tagasi maksta</i>			Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul üle 5 aasta		
Nõuded tütarettevõtete vastu	856 874	856 874		31.12.2006	0
Nõuded sidusettevõtjate vastu (lisa 26)	600 083	600 083		31.12.2006	0
Muud nõuded	394 546	394 546		31.12.2006	0
Kokku	1 851 503	1 851 503			

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed		Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	13 559		13 559
Akumuleeritud kulum	-2 260		-2 260
Jääkmaksumus	11 299		11 299
2005. a toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-2 712		-2 712
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	13 599		13 599
Akumuleeritud kulum	-4 972		-4 972
Jääkmaksumus	8 587		8 587
2006. a toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-2 712		-2 712
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	13 599		13 599
Akumuleeritud kulum	-7 684		-7 684
Jääkmaksumus	5 876		5 876



Lisa 9 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg 31.03.2007	Intressi- määr Vastavalt lepingutele
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	830 786	830 786				
Kokku	830 786	830 786				

	Saldo 31.12.2005	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg 31.12.2006	Intressi- määr Vastavalt lepingutele
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	7 128 641	7 128 641				
Kokku	7 128 641	7 128 641				

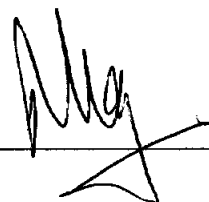
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	1 309 065	9 085
Muud lühiajalised võlad	143 577	
Maksuvõlad		5 951
Võlad ja ettemaksed kokku	1 452 642	15 036

Lisa 11 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 24 242 857 (31. detsember 2005: 7 661 463 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 18 909 429 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 333 428 krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 5 899 328 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 1 762 135 krooni.



Lisa 12 Müügitulu

OÜ Helic Holding müügitulu jaguneb tegevusvaldkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Renditeenus	4 800	10 500
Konsultatsiooni teenus	-71 826	766 113
Kokku	-67 026	776 613

OÜ Helic Holding müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti Vabariik	-67 026	766 613
Kokku	-67 026	766 613

Lisa 13 Muud äritulud

	2006	2005
Kasum valuutakursi muutustest	173 151	1 572
Muud äritulud	23 758 068	5 939 267
Muud äritulud kokku	23 931 219	5 940 839

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Helic Holding aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütarettevõtjaid;
- sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Helic Holding on 2006. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	3 223 706	32 400	2 524	735 500
Teenuste ost-müük kokku	3 223 706	32 400	2 524	735 500

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Tütarettevõtted	918 374	856 874
Sidusettevõtted	600 083	600 083
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	550 000	288 546
Lühiajalised nõuded kokku	2 068 457	1 745 503
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted		3 711 239
Lühiajalised kohustused kokku	0	3 711 239

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

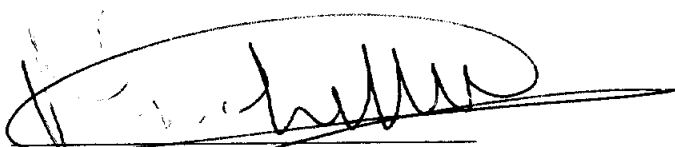
OÜ Helic Holding juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 24 242 857 krooni alljärgnevalt:

1. maksta dividende 10 000 000 krooni
2. jaotamata kasum 14 242 857 krooni



Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

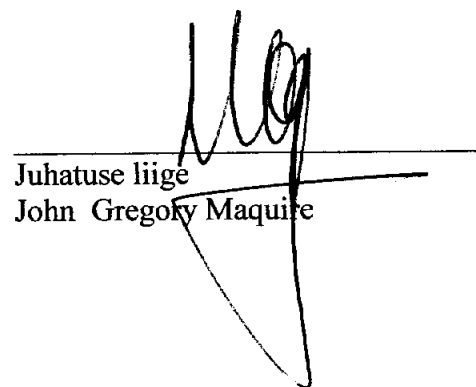
OÜ Helic Holding 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
20.06. 2007
otsusega, allkirjastamine 20.06.2007:



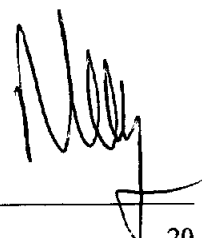
Juhatuse esimees
Malcolm Arthur Edwin Whitehall



Juhatuse liige
Paal Juul Aschjem



Juhatuse liige
John Gregory Maquire



Osaühing HELIC HOLDING

Osanike nimekiri seisuga 20.06.2007

Malcolm Arthur Edwin Whitehall

Abbotswold 22, Birches Lane

Kenilworth

Warwickshire

CV8 2AS

Suurbritannia Ühendatud Kuningriik

Osalus 50%

20 000 krooni

Sünd. 11.10.1947

John Gregory Maguire

Birch Grove

Birmingham Road, Coventry

CV5 9AY

Suurbritannia Ühendatud Kuningriik

Osalus 50%

20 000 krooni

Sünd 26.10.1946

