

HELTER KAUBANDUS OÜ

2007 AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriniimi:	Helter Kaubandus OÜ
Registrikood:	10691092
Aadress:	Iirise 8, Näpi, Sõmeru vald, 44305 Lääne - Virumaa
Telefon:	372 666 73 94
Faks:	372 666 73 03
E-post:	info@kroonikeskus.ee
Kodulehekülg:	www.kroonikeskus.ee
Majandusaasta algus	01.01.2007
Majandusaasta lõpp:	31.12.2007
Põhitegevusala:	Kaubandus- ja büroopindade rentimine, kinnisvara ost- müük (7739)
Lisatud dokumendid:	• audiitori järeloetus • majandusaasta kasumijaotamise ettepanek • osanike nimekiri

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	4
TEGEVUSARUANNE	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss	7
Rahakäibe aruanne (alustades ärikasumist)	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Maksud	15
Lisa 5 Tütarettevõtted	15
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Laenukohustused	17
Lisa 9 Lühiajalised kohustused	17
Lisa 10 Omakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	18
Lisa 13 Ärikulud	18
Lisa 14 Finantskulud	18
Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad	18
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	22

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Helter Kaubandus peamiseks tegevusalaks on kaubanduspindade rentimine. Rakveres on osaühingul Lääne-Virumaa suurim büroo- ja kaubanduskeskus (Kroonikeskus) F. G. Adoffi tänaval. Selles hoones on ligi 50 kauplust ja teenindusasutust, lisaks 100 kohaline maa-alune parkla ja tasuta interneti leviala, majas asuvas kohvik-pubis. 2006 a. detsembris valmis ettevõtte, Rakveres, Tartu tn. 55, uus Lilleoru kauplus, kus rendib kaubanduspinda AS Helter-R. Osaühingul on Pärnus, Raba tänaval, laohoone, kus rendib pinda kuus ettevõtet. 2006 a. aprillis ostis Helter Kaubandus, Tartus, Võru ja Kastani tänaval, Sõbrakeskuse, kus renditakse välja äripindasid.

OÜ Helter Kaubandusel on tütarettevõtte OÜ Aldar Ukraina, mis on registreeritud 21.veebruaril 2006.a.

Tütarettevõtte tegevusalaks on kinnisvaraarendus.

Juriidiline aadress:	Iirise 8, Sõmeru vald, Näpi, 44305 Lääne - Virumaa
Registrikood:	10 69 10 92
Telefon:	372 666 73 94
Faks:	372 666 73 03
E-post:	info@kroonikeskus.ee

TEGEVUSARUANNE

OÜ Helter Kaubandus põhitegevusala on kinnisvara ost-müük ja vahendus.

Osaühingule kuulub Rakveres, F.G Adoffi tänaval, asuv Kroonikeskus. Pärnus, Raba tänaval, laohoone. Tartus, Võru ja Kastani tänaval, Sõbra keskus. 2006.a. detsembris lõpetati uue kauplusehoone ehitus Rakveres, Tartu tn. 55.

Tulud, kulud, kasum

2007.a. moodustas OÜ Helter Kaubandus müügitulu 23 928 829 krooni. Müügitulust moodustas 100 % renditulu.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu	23 928 829	20 269 617
Tulu kasv	18 %	35 %
Brutokasumi määr %	77 %	77 %
Ärikasum	3 660 624	15 717 012
Kasumi kasv	-76 %	97 %
Puhasrentaablus	15 %	77 %

Personal

Palgalisi töötajaid on kaks , juhatuse liikmed, kelle töötasu kulud moodustavad 440 020 krooni Sh sotsiaalmaks 108 933 krooni.

Eesmärgid järgmisel majandusaastal

2007.a. toimus Kroonikeskuse laiendamine Saue tänava suunas. Valmivasse uude osasse sai kaupluse pinda juurde Kroonikeskuse Selver.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 22 toodud OÜ Helter Kaubandus 2007. 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 rahakäivet;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud
4. OÜ Helter Kaubandus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Elmo Ehrlich ik.37003270365
Juhatuse liige

Urmas Sardis ik.37105262713
Juhatuse liige

Kalev Kivipalu ik.35107165214
Nõukogu liige

Jaana Sibul ik. 476072552721
Nõukogu liige

Näpi , juuni 2008

Elmo Ehrlich

6

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
AKTIVA (varad)			
KÄIBEVARA			
Raha	2	16 135 053	296 173
<i>Nõuded ja ettemaksud</i>			
Nõuded ostjate vastu	3	534 241	584 675
Muud lühiajalised nõuded	3	16 486 421	375 158
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	2 517 025	86 338
<i>Kokku</i>		19 537 687	1 046 171
KÄIBEVARA KOKKU		35 672 740	1 342 344
PÕHIVARA			
Kinnisvarainvesteeringud	6	52 700 892	39 610 952
<i>Materiaalne põhivara</i>	7		
Maa		27 159 797	12 159 797
Ehitised (jääkmaksumuses)		68 096 272	132 039 521
			913 889
Masinaid ja seadmeid (jääkmaksumuses)		5 271 853	
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		12 065 131	0
<i>Kokku</i>		112 593 053	145 113 207
PÕHIVARA KOKKU		165 293 945	184 724 159
AKTIVA (varad) KOKKU		200 966 685	186 066 503
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
<i>Laenukohustused</i>			
Lühiajalised laenud	9	9 954 469	0
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel per.	8	8 047 979	19 689 665
Konveteeritavad võlakohustused		63 196 851	53 028 320
<i>Kokku</i>		81 199 299	72 717 985
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	9	4 953 887	9 878 921
Võlad töövõtjatele	9	29 996	39 135
Maksuvõlad	9	35 543	31 258
Intressivõlad	9	3 00 000	0
Saadud ettemaksed mat põhivara eest	9	8 000	0
<i>Kokku</i>		5 327 426	9 949 314
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		86 526 725	82 667 299
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	8	79 361 820	71 981 689
<i>Kokku</i>		79 361 820	71 981 689
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		79 361 820	71 981 689
KOHUSTUSED KOKKU		165 888 545	154 648 988
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	10	2 695 000	2 695 000
Reservid		269 500	269 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		28 453 016	12 736 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 660 624	15 717 012
OMAKAPITAL KOKKU		35 078 140	31 417 515
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		200 966 685	186 066 503

Kasumiaruanne (Skeem 1)
(kroonides)

		2007	2006
	Lisa nr		
Müügitulu	11	23 928 829	20 269 617
Muud äritulud	12	59 909 746	8 330 154
Muud tegevuskulud	13	-78 540 577	-7 727 906
Tööjõu kulud		-440 020	-311 980
Sh. Palgakulu		- 330 100	-249 670
Sotsiaalmaksud		-108 933	-62 310
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-2 097 780	-2 280 996
Muud ärikulud		-269 514	-165 347
ÄRIKASUM (KAHJUM)		2 490 684	18 175 852
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja - kulud	14	4 558 475	999 826
Intressikulud	14	-3 388 535	-3 458 666
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)		3 660 624	15 717 012

Rahakäibe aruanne (alustades ärikasumist)

(kroonides)

		2007	2006
	Lisa nr		
Rahakäive äritegevusest			
Ärikasum		3 660 624	15 717 012
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	2 097 780	2 280 996
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakand.		-3 929 200	-8 330 154
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3,4	-18 491 516	4 848 597
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9	3 859 426	2 110 448
Kokku rahakäive äritegevusest		-12 802 886	16 626 899
Rahakäive investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-32 421 493	-86 012 090
Materiaalse põhivara müük	7	63 838 946	4 970 186
Kokku rahakäive investeerimistegevusest		31 417 453	-81 041 904
Rahakäive finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8,9	36 287 969	79 324 690
Saadud laenude tagasimaksed	8,9	-39 063 656	-18 010 574
Kokku rahakäive finantseerimistegevusest		-2 775 687	61 314 116
Rahakäive kokku		15 838 880	-3 100 889
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	296 173	3 397 062
Raha ja raha ekvivalentide muutus		15 838 880	-3 100 889
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		16 135 053	296 173

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Aruandeaasta kasum	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	2 695 000	15 717 013	269 500	12 736 003	31 417 515
Aruandeaasta kasum		3 660 624			3 660 624
	2 695 000		269 500	28 453 016	35 078 140

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Helter Kaubandus 2007. 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 tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

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.

Muud nõuded

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

Tütarettevõtte.

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.

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 (vt arvestuspõhimõtet osas N).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses [soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest] ...

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.]

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 sarnaselt 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. Muud hooldus- ja remondikulud 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	3-5%
• Tootmiseseadmed	8-10%
• Muud masinad ja seadmed	10-20%
• Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Piiramata kasutusega objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

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.

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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [*Isõltumatute ekspertide*] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

- **Garantiieraldis**

Ettevõtte annab enda poolt müüdnud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdnud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

- **Eraldised kohtuvaidluste suhtes**

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad ettevõttele tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

- **Eraldised kahjuliku lepingu suhtes**

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldi, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse 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.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

	2007	2006
Sularaha kassas	16 277	79 001
Pangakontod	16 118 776	217 172
Raha kokku	16 135 053	296173

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	2007	2006
Nõuded ostjate vastu	534 241	584 675
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	2 517 025	84 686
Muud lühiajalised nõuded	16 486 421	245 531
Muud nõuded		129 627
Nõuded ja ettemaksed kokku	19 537 687	1 044 519

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 517 025	0	84 686	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 517	0	11 127
Sotsiaalmaks	0	19 207	0	19 207
Kohustuslik kogumispension	0	400	0	400
Töötuskindlustusmaks	0	484	0	524
Erisoodustuste maks		4 935		
Kokku	2 517 025	35 543	84 686	31 258

Lisa 5 Tütarettevõtted

31.12.2006.a. seisuga omas OÜ Helter Kaubandus 99,9%-list osalust tütarettevõtetes Aldar Ukraina, mis registreeriti 21.02.2006.a. ja mille põhitegevusalaks on kinnisvaraarendus. 2007.aasta jooksul on kavas realiseerida enamosalus, kusjuures seisuga 31.12.2007.a. ei oma OÜ Helter Kaubandus üle 10 % Aldar Ukraina aktsiatest.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

2007.a. jooksul soetati 2 kinnisvaraobjekti kogusummas 18 263 197 krooni.

	2007	2006
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	0
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	0	0
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	0	0

Toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2005	0
Saldo 31.12.2006	39 610 952
Soetamine	13 089 940
Saldo 31.12.2007	52 700 892

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006						
Soetusmaksumus	12 159 797	137 073 367	1 401 700	0	0	150 634 864
Akumuleeritud kulum	0	-5 033 846	-487 811	0	0	-5 521 657
Jääkmaksumus	12 159 797	132 039 521	913 889	0	0	145 113 207
2007. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	15 000 000	304 237 505	2 124	0	12 065 131	32 421 493
Ümberklassifitseerimine	0	0	0	0	0	0
Ümberklassifitseerimine müügiotel varaks	0	0	0	0	0	0
Müük	0	-63 584 750	-254 196	0	0	-63 838 946
Amortisatsioonikulu	0	-1 616 508	-481 272	0	0	-2 097 780
Saldo seisuga 31.12.2007						
Soetusmaksumus	27 159 797	73 792 855	6 199 628	0	12 065 131	119 217 412
Akumuleeritud kulum	0	-5 696 583	-927 775	0	0	-6 624 358
Jääkmaksumus	27 159 797	68 096 272	5 271 853	0	12 065 131	112 593 053

Lisa 8 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajaline omaniku laen	79 361 820	0	79 361 820		2010	
Pikaajalised pangalaenud	63 196 851	8 047 979	8 047 979	0	0	
s.h AS Hansapank	63 196 851	8 047 979	8 047 979	0	2008-2016	5.5%
Kokku	142 558 671	8 047 979	87 409 799			

Lisa 9 Lühiajalised kohustused

	2007	2006
Võlad tarnijatele	4 953 887	9 878 921
Võlad töövõtjatele	29 996	39 135
Maksuvõlad	35 543	31 258
Intressivõlad	300 000	
Saadus ettemaks mat põhiv eest	8 000	
Saadud lühiaj laen	9 954 469	
Võlad kokku	15 281 895	9 949 314

Lisa 10 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Aktiakapital (tuhandetes kroonides)	2 695 000	2 695 000
Aktsiate arv (tk)	25 400	25 400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

OÜ Helter Kaubandus osakapital koosneb kahest osast

Osanikud on:

- 1.Octopus Consolidated SA, registreerimisnumber Cd 0035144, asukoht 40 Hillsborough Street Roseau, Commonwealth of Dominica., kellele kuulub 1 (üks) Oü Helter Kaubandus Osa nimiväärtusega 2 655 000 krooni, mis on omandatud 27.07.2001.a. ainuosaniku otsuse Alusel mitterahalise sisse makse teel.
- 2.Elmo Ehrlich ik.37003270365, elukoht Lääne-Virumaa, sõmeru vald, kellele kuulub 1 (üks) OÜ Helter Kaubandus osa nimiväärtusega 40 000 krooni, mis sisse makstud asutamisel ja kantud äriregistrisse 28.08.2000.a.

Lisa 11 Müügitulu

OÜ Helter Kaubandus müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti EMTAK 7739	23 928 829	20 269 617

Elmo Ehrlich

17

Juhatus liige

Kokku 23 928 829 20 269 617

Lisa 12 Muud äritulud

	2007	2006
Tulu põhivara müügist	59 909 746	8 330 154
Muud äritulud kokku	59 909 746	8 330 154

Lisa 13 Ärikulud

	2007	2006
Mitmesugused kulud	78 540 577	7 727 906
Sh tööjõukulud	440 020	249 670
Kulud kokku	78 540 577	7 727 906

Lisa 14 Finantskulud

Finantskulud on pangalaenudelt makstud intressikulud summas 3 388 535

Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Helter Kaubandusl on investeerimislaenude (31. detsembri 2007 seisuga 71 244 830 tuhat krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Tartu linn, Kastani 183c-hüpoteek 45 998 000
2. Rakvere, Võidu 56- hüpoteek 450 000 .
3. Rakvere linn, Saue tn.4, 4A- hüpoteek 68 450 000
4. Rakvere Linn, Laada 27 A- hüpoteek 56 750 000
5. Rakvere Gustav Adoffi tn. 13-hüpoteek 44 750 000
6. Pärnu Raba tn23-hüpoteek-5000 000
7. Tartumaa, Ülenurme, Nõlvaku kinnistu – hüpoteek 13 000 000
8. Rakvere ,Tartu tn. 55-hüpoteek 4000 000

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

	Saldo	Esitatud arved	Tasutud arved	Saldo
	31.12.2006	2007.a.	2007	31.12.2007
AS Helter-R	9 002 762	3 366 621	12 368 008	1 374
Kokku	9 002 762	3 366 621	12 368 008	1 374
	Saldo	Laenu tagastus	Saldo	
	31.12.2006		31.12.2007	
AS Helter-R	0	20 066 900	2 454 469	
saadud laen				
Kokku	0	20 066 900	2 454 469	

Elmo Ehrlich

18

Juhatus liige

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Tütaretevõtted	138 881	129 627
Lühiajalised nõuded kokku	138 881	129 627

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	28 453 015
2007 aasta puhaskasum	3 660 624
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2007	32 113 639

Helter Kaubandus OÜ juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Helter Kaubandus 2007.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt otsusega, allkirjastamine 2008:

NIMI	SIKUKOOD	ALLKIRI
Elmo Ehrlich Juhatuse liige	37003270365	
Urmas Sardis Juhatuse liige	37105262713	
Kalev Kivipalu Nõukogu liige	35107165214	
Jaana Sibul Nõukogu liige	476072552721	

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Helter Kaubandus (registrikood: 10691092) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Urmas Sardis (Juhatuses liige) - kinnitanud 09.07.2008