

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: AS HELERIN HOLDING

registrikood: 10588767

tänava/talu nimi, Gonsiori 3-20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 6601315, +372 5038316

faks: +372 6601315

e-posti aadress: andressoot@hotmail.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Müügioteel põhivara	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Täiendav lisa 1	14

Tegevusaruanne

AS HELERIN HOLDING (edaspidi "ettevõtte") asutati oktoobris 1999.a.

Ettevõtte põhitegevuse 2010.-ndal majandusaastal moodustas väärtpaberite haldus ja juhtimisteenused.

Ettevõtte 2010.-nda majandusaasta käive moodustasid 1 200 000 EEK juhtimisteenuste osutamisest ja 42 EEK intressituludest. Ettevõttes töötas üks töölepinguga töötaja. Väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks aruandeaastal ei olnud, samuti ei ole neid ette nähtud 2011. majandusaasta plaanides. Ettevõtte juhatus ja nõukogu ettevõttes tasu ega soodustusi 2010. majandusaastal ei saanud.

Ettevõtte majandustegevuse suhtarvud 2010.-ndal majandusaastal olid:

varade puhastootlus (kasum/varad kokku) oli 19,7%;

omakapitali tootlus (kasum/omakapital) oli 20,0% ja

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) oli 43,8.



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond kinnitab AS Helerin Holding, 2010.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tegevjuhtkond kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. AS Helerin Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	1 438 141	557 404
Nõuded ja ettemaksed	1 155 127	1 192 167
Müügiootel põhivara	175 000	175 000
Kokku käibevara	2 768 268	1 924 571
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	278 800	270 000
Kinnisvarainvesteeringud	1 229 498	1 229 498
Kokku põhivara	1 508 298	1 499 498
Kokku varad	4 276 566	3 424 069
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	63 240	54 275
Kokku lühiajalised kohustused	63 240	54 275
Kokku kohustused	63 240	54 275
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 929 794	1 975 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	843 532	954 392
Kokku omakapital	4 213 326	3 369 794
Kokku kohustused ja omakapital	4 276 566	3 424 069

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 200 000	1 200 000
Muud äritulud	42	143 648
Mitmesugused tegevuskulud	-230 318	-290 489
Tööjõukulud	-126 192	-98 767
Ärikasum (-kahjum)	843 532	954 392
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	843 532	954 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	843 532	954 392

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	843 532	954 392
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	37 040	-1 131 667
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 965	29 992
Kokku rahavood äritegevusest	889 537	-147 283
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-8 800	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 800	0
Kokku rahavood	880 737	-147 283
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	557 404	704 687
Raha ja raha ekvivalentide muutus	880 737	-147 283
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 438 141	557 404



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2008	400 000		2 015 402	2 415 402
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			954 392	954 392
Muutused reservides		40 000	-40 000	0
31.12.2009	400 000	40 000	2 929 794	3 369 794
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			843 532	843 532
31.12.2010	400 000	40 000	3 773 326	4 213 326

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Helerin Holding 2010. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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.

kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [/ kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande]s.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksud

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 vähendamisenä.

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 õiglasel väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne 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 akumuleeritud 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. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50000

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 2-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-30%

Piiramata kasutuseaga 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 "müügiootel 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 otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	1 433 189	557 189
Arvelduskontod	4 952	215
Kokku raha	1 438 141	557 404

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud nõuded	1 155 127	1 193 667
Laenu nõuded	1 060 000	1 060 000
Intressinõuded	95 127	133 667
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 155 127	1 193 667

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 667		20 667
Üksikisiku tulumaks	548		548
Erisoodustuse tulumaks	1 063		1 063
Sotsiaalmaks	3 321		3 321
Töötuskindlustusmaksed	210		210
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 109		
Ettemaksukonto jääk		707	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 918	707	25 809

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
OÜ Viru Platsi Keskus	Eesti	kinnisvaraarendus	50	50
OÜ Aleksander Holding	Eesti	kinnisvaraarendus	100	100
OÜ Stauron	Eesti	kinnisvaraarendus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2010
OÜ Viru Platsi keskus	220 000	0	0	0	0	0	220 000
OÜ Aleksander Holding	40 000	0	0	0	0	0	40 000
OÜ Stauron	10 000	0	0	0	0	0	10 000
Kokku:	270 000						270 000

AS Helerin Holding kajastab sidusettevõtteid vastavalt RTJ 11 p.62 c-le soetusmaksumuses. AS Helerin Holding juhatus kinnitab, et sidusettevõtete õiglane väärtus ei ole madalam soetusmaksumusest.

Lisa 6 Müügiototel põhivara

(kroonides)

Ümberklassifitseerimised	175 000
31.12.2009	175 000
31.12.2010	175 000

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

	Ehitised	Kokku
31.12.2008		
Jääkmaksumus	1 229 498	1 229 498
31.12.2009		
Jääkmaksumus	1 229 498	1 229 498
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 229 498	1 229 498
Jääkmaksumus	1 229 498	1 229 498

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	2010	2009
Kasutusrendikulu	106 097	99 932
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	107 025	106 097
1-5 aasta jooksul	140 948	247 973

AS Helerin Holding on rentinud kasutusrendi tingimustel sõiduauto. Kasutusrendi tingimustes renditud vara kajastatakse bilansiväliselt. Leping lõpeb 2012. aastal.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	3 115	3 259
Võlad töövõtjatele	5 000	5 000
Maksuvõlad	34 918	25 809
Saadud ettemaksed	20 207	19 500
Maksude ettemaksed	0	707
Kokku võlad ja ettemaksed	63 240	54 275

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	72 240	60 000
Sotsiaalmaksud	53 952	38 767
Kokku tööjõukulud	126 192	98 767
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	42	143 648
Kokku finantstulud ja -kulud	42	143 648

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	1 200 000	1 200 000

Lisa 13 Täiendav lisa 1

AS Helerin Holding omab kinnistut Tallinnas, Jõeoti tn.39. Kinnistu kajastub bilansivälisena, kuna on ettevõtte omandis vaid tagatisena.

Aruande elektroonilised kinnitused

AS HELERIN HOLDING (registrikood: 10588767) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Veikko Korjus	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 929 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	843 532
Kokku	3 773 326

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 929 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	843 532
Kokku	3 773 326
Otsustati jätta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1200000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6601315
Faks	+372 6601315
Mobiiltelefon	+372 5038316
E-posti aadress	andressoot@hotmail.ee