

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Helene Wait Invest OÜ

registrikood: 11388711

tänavatalu nimi, Kopli-Juhani talu
maja ja korteri number:

küla: Kanama küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 5131540

e-posti aadress: palm.eurolegend@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Helene Wait Invest OÜ peamiseks tegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, aktsiatesse ja jms finantsvahenditesse. Ettevõtte alustas tegevust 2007. aastal. 2011. aastal juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud. Ettevõttes ei olnud palgalisi töötajaid.

Vajadusega viia Helene Wait Invest OÜ osakapital vastavusse Äriseadustiku miinimumnõuetega suurendas ainsuosaanik 24.04.2012 omakapitali 163 000€ võrra. 4€ ulatuses suurendati osakapitali ning 162 996€ ulatuses ülekussi. 24.04.2012 seisuga vastab Helene Wait Invest OÜ osakapital suurus Äriseadustiku nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	100 778	40	2
Finantsinvesteeringud	9 798	144 533	3
Nõuded ja ettemaksed	100 000	63 912	
Kokku käibevara	210 576	208 485	
Kokku varad	210 576	208 485	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 660	0	
Võlad ja ettemaksed	0	347	
Kokku lühiajalised kohustused	7 660	347	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	206 830	367 999	5
Kokku pikaajalised kohustused	206 830	367 999	
Kokku kohustused	214 490	368 346	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	4	0	
Ülekurss	162 996	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-162 673	-182 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 053	19 790	
Kokku omakapital	-3 914	-159 861	
Kokku kohustused ja omakapital	210 576	208 485	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-839	-100	
Ärikasum (kahjum)	-839	-100	
Finantstulud ja -kulud	-6 214	19 890	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 053	19 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 053	19 790	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-839	-100
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-76
Kokku korrigeerimised	0	-76
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-347	76
Kokku rahavood äritegevusest	-1 186	-100
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-17 694
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	124 512	0
Antud laenud	-36 088	0
Antud laenude tagasimaksed	0	1 298
Laekunud intressid	4 009	7 711
Kokku rahavood investeerimistegevusest	92 433	-8 685
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 491	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-8 948
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 491	-8 948
Kokku rahavood	100 738	-17 733
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40	17 773
Raha ja raha ekvivalentide muutus	100 738	-17 733
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 778	40

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556			256	-182 463	-179 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)					19 790	19 790
31.12.2010	2 556			256	-162 673	-159 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-7 053	-7 053
Muutused muudest omanike sissemaksetest		4	162 996			163 000
31.12.2011	2 556	4	162 996	256	-169 726	-3 914

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Helene Wait Invest 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instrumentidesse (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 omakapitali-instrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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.

Maksustamine

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 21/79 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	777	40
Tähtajalised hoiused	100 001	0
Kokku raha	100 778	40

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2009	9 798	104 786	114 584
Soetamine		17 693	17 693
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		12 256	12 256
31.12.2010	9 798	134 735	144 533
Müük müügihinnas või lunastamine		-124 512	-124 512
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-10 223	-10 223
31.12.2011	9 798	0	9 798

Lisa 4 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-10 223	13 465
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-10 223	13 465
Intressitulud	4 009	7 711
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 285
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 214	19 891

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	206 830	367 999

Aruande digitaalallkirjad

Helene Wait Invest OÜ (registrikood: 11388711) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR-JOHANNES PALM	Juhatuse liige	04.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-162 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 053
Kokku	-169 726
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-162 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 053
Kokku	-169 726
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-169 726
Kokku	-169 726

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülar-Johannes Palm	37505130247		2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5131540
E-posti aadress	palm.eurolegend@gmail.com