

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Helicom

registrikood: 10259070

tänava nimi, J. Kunderi tn

maja number: 8a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10128

telefon: +372 6419209

faks: +372 6419209

e-posti aadress: helicom@hot.ee

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 Nõuded ja ettemaksud	11
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Intressikulud	17
Lisa 17 Tulumaks	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Helicom põhitegevuseks on kinnisvaraarendus.

Aruandeaastal tehti täiendavaid investeeringuid J.Kunderi 8A hoonetekompleksi detailplaneeringu ettevalmistustöödeks 1000 eurot (2019.a. 15 300 eurot).

2021. aastal on plaanis arvestades jätkuvalt keerulist olukorda kinnisvara arenduse sektoris, jätkata võimaluste piires rekonstrueerimis- ja projekteerimistööd.

Juhatuse liikmele arvestati tasu 63 775 eurot (2019. a. 61 224 eurot). Juhatuse liikmetele lahkumiskompensatsiooni ette nähtud ei ole.

Töötajatele arvestati 2020. aastal tasu 8 520 eurot (2019.a. 8520 eurot).

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1 töötaja.

Ettevõtte majandustulemusi võib mõjutada intressimäärade muutus. Laenud on fikseeritud eurodes.

Majandustegevuses ei esine hooajalisust ega tsüklilisust. Helicom OÜ tegevus ei oma kahjulikku mõju keskkonnale. Kuna töötajaid vajatakse vähe, ei oma ettevõtte tegevus sotsiaalseid mõjusid.

Peamised finantssuhtarvud on järgnevad:

	2020	2019	2018
Müügitulu	1 073 149	1 032 678	1 094 926
Tulu kasv	3,92%	-5,69%	-0,71%
Brutokasumi määr	65,8%	62,1%	57,3%
Puhaskasum	1 171 721	481 057	432 083
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,29	0,94	0,25
ROA	11,67%	5,27%	5,02%
ROE	14,62%	6,91%	6,54%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu aruandeaastal – müügitulu eelmisel aastal) / müügitulu eelmisel aastal * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Muutused kinnisvaraturul võivad mõjutada juhtkonna hinnangul mõningal määral ettevõtte likviidsust.

Ettevõtte peamise tegevusala, kinnisvara arenduse, kasumlikkusele võivad olulist mõju avaldada turusituatsiooni muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	429 407	184 172	
Nõuded ja ettemaksud	74 519	246 320	2
Kokku käibevarad	503 926	430 492	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	9 452 000	8 678 000	4
Materiaalsed põhivarad	81 568	19 422	5
Kokku põhivarad	9 533 568	8 697 422	
Kokku varad	10 037 494	9 127 914	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	136 870	386 798	7
Võlad ja ettemaksud	82 937	71 277	8
Kokku lühiajalised kohustised	219 807	458 075	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 805 055	1 704 962	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 805 055	1 704 962	
Kokku kohustised	2 024 862	2 163 037	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	10
Ülekurss	270 956	270 956	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 567 095	6 210 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 171 721	481 057	
Kokku omakapital	8 012 632	6 964 877	
Kokku kohustised ja omakapital	10 037 494	9 127 914	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 073 149	1 032 678	11
Muud äritulud	824 000	219 144	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-367 334	-391 648	13
Mitmesugused tegevuskulud	-154 924	-165 545	14
Tööjõukulud	-109 662	-106 208	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 361	-39 586	5
Muud ärikulud	-557	-16	
Ärikasum (kahjum)	1 237 311	548 819	
Intressikulud	-39 622	-39 227	16
Muud finantstulud ja -kulud	33	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 197 722	509 604	
Tulumaks	-26 001	-28 547	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 171 721	481 057	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 237 311	548 819	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	27 361	39 586	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-50 000	0	
Muud korrigeerimised	-774 000	-217 000	4
Kokku korrigeerimised	-796 639	-177 414	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 417	-8 790	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 581	-6 962	
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 001	-28 547	17
Kokku rahavood äritegevusest	404 835	327 106	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-89 506	-1 552	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	50 000	0	
Antud laenud	0	-306 000	2
Antud laenude tagasimaksud	190 096	115 904	2
Laekunud intressid	33	12	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	150 623	-191 636	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 599	404 877	
Saadud laenude tagasimaksud	-151 311	-248 401	
Makstud intressid	-39 544	-39 384	16
Makstud dividendid	-123 967	-121 167	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-310 223	-4 075	
Kokku rahavood	245 235	131 395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	184 172	52 777	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	245 235	131 395	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	429 407	184 172	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 600	270 956	260	6 331 170	6 604 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	481 057	481 057
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-121 166	-121 166
31.12.2019	2 600	270 956	260	6 691 061	6 964 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 171 721	1 171 721
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-123 966	-123 966
31.12.2020	2 600	270 956	260	7 738 816	8 012 632

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Helicom 2020 majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste investeeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul või mille lunastustähtaeg on hiljem, kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine kajastamine toimub õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna 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 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). Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja - asukohta. Materiaalsed 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 usaldusväärset mõõta.

Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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.

Piiramata kasutuseaga objekte - maad - ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitule. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	3 aastat
Bürotehnika	2,5 - 3 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Rendileandja kajastab kasutusrendi maksed rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Rendiperioodi jooksul saadavad maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

Kasutusrendi lepingute sõlmimisega kaasnevad esmase otsekulutused kajastatakse varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega. (SME IFRS 20.27). juhul kui eespool nimetatud kulutuste summa on ebaoluline, võib selle lähtudes olulisuse printsiibist kajastada kohe kuluna. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Juhul, kui on kahtlusi väljarenditava varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test vastavalt juhendile RTJ5.

Finantskohustised

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 väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende äiglases 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 ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

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.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 01.01.2018 kehtib Eestis uus dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära (14/86 dividendide netosummalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

Seotud osapooled

OÜ Helicom aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. OÜ Helicom osanikud;
- b. olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c. juhtkonna võtmeisikud ja nende lähedased sugulased;
- d. eespool loetletud isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	65 091	65 091	
Ostjatelt laekumata arved	73 534	73 534	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 443	-8 443	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	297	297	3
Ettemaksed	9 131	9 131	
Tulevaste perioodide kulud	9 131	9 131	
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 519	74 519	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 889	44 889	
Ostjatelt laekumata arved	45 861	45 861	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-972	-972	
Muud nõuded	190 096	190 096	
Laenuõuded	190 096	190 096	
Ettemaksed	8 212	8 212	
Tulevaste perioodide kulud	7 912	7 912	
Muud makstud ettemaksed	300	300	
Ettemaks krediitkaardi kontole	3 123	3 123	
Kokku nõuded ja ettemaksed	246 320	246 320	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 000	
Käibemaks		12 293	8 898
Üksikisiku tulumaks		2 279	2 279
Erisoodustuse tulumaks		485	421
Sotsiaalmaks		4 455	4 455
Kohustuslik kogumispension		204	204
Töötuskindlustusmaksed		34	34
Ettemaksukonto jääk	297		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	297	29 750	16 291

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	8 461 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	217 000
31.12.2019	8 678 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	774 000
31.12.2020	9 452 000

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	843 067	792 163
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-367 334	-391 648

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2018				
Soetusmaksumus	260 590	12 603	273 193	273 193
Akumuleeritud kulum	-209 986	-5 752	-215 738	-215 738
Jääkmaksumus	50 604	6 851	57 455	57 455
Ostud ja parendused	0	1 553	1 553	1 553
Amortisatsioonikulu	-35 948	-3 638	-39 586	-39 586
31.12.2019				
Soetusmaksumus	260 590	14 156	274 746	274 746
Akumuleeritud kulum	-245 934	-9 390	-255 324	-255 324
Jääkmaksumus	14 656	4 766	19 422	19 422
Ostud ja parendused	89 507	0	89 507	89 507
Amortisatsioonikulu	-23 607	-3 754	-27 361	-27 361
31.12.2020				
Soetusmaksumus	212 597	9 774	222 371	222 371
Akumuleeritud kulum	-132 041	-8 762	-140 803	-140 803
Jääkmaksumus	80 556	1 012	81 568	81 568

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	843 067	792 163
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	9 452 000	8 678 000
Kokku	9 452 000	8 678 000

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	0	2 085

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank krediitkaardi võlgnevus	1 117	1 117			0%	EUR	Jaanuar 2021
Lühiajalised laenud kokku	1 117	1 117					
Pikaajalised laenud							
AS SWEDBANK leping 13-009130-JI	200 946	11 812	189 134		1,95%	EUR	14.01.2024
AS SWEDBANK leping 17-009130-JI	1 739 862	123 941	1 615 921		1,95%	EUR	24.01.2022
Pikaajalised laenud kokku	1 940 808	135 753	1 805 055				
Laenukohustised kokku	1 941 925	136 870	1 805 055				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SWEDBANK leping 13-009130-JI	292 090	269 399	22 691		1,95%	EUR	14.01.2021
AS SWEDBANK leping 17-009130-JI	1 799 670	117 399	1 682 271		1,95%	EUR	24.01.2022
Pikaajalised laenud kokku	2 091 760	386 798	1 704 962				
Laenukohustised kokku	2 091 760	386 798	1 704 962				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	5 815 000	5 055 000
Kokku	5 815 000	5 055 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 769	31 769
Võlad töövõtjatele	6 294	6 294
Maksuvõlad	29 750	29 750
Muud võlad	950	950
Intressivõlad	950	950
Saadud ettemaksed	14 174	14 174
Tulevaste perioodide tulud	14 174	14 174
Kokku võlad ja ettemaksed	82 937	82 937
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 053	38 053
Võlad töövõtjatele	6 294	6 294
Maksuvõlad	16 291	16 291
Muud võlad	872	872
Intressivõlad	872	872
Saadud ettemaksed	9 767	9 767
Tulevaste perioodide tulud	9 024	9 024
Muud saadud ettemaksed	743	743
Kokku võlad ja ettemaksed	71 277	71 277

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 197 912	5 352 849
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 540 904	1 338 212
Kokku tingimuslikud kohustised	7 738 816	6 691 061

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb osadest nimiväärtusega 650 ja 1950 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 073 149	1 032 678
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 073 149	1 032 678
Kokku müügitulu	1 073 149	1 032 678
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äririimide üür	843 067	792 162
Kommunaalteenused	194 783	212 194
Muud müügitulud	35 299	28 322
Kokku müügitulu	1 073 149	1 032 678

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	50 000	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	774 000	217 000
Kindlustushüvitis	0	2 144
Kokku muud äritulud	824 000	219 144

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-93 328	-79 340
Energia	-152 522	-187 674
Elektrienergia	-113 032	-139 906
Soojusenergia	-13 113	-14 585
Kütus	-26 377	-33 183
Haldustasud	-39 579	-41 208
Remonditööd ja -materjalid	-80 822	-83 345
Muud	-1 083	-81
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-367 334	-391 648

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-6 962	-13 061
Lähetuskulud	-1 296	-8 073
Riiklikud ja kohalikud maksud	-39 531	-39 544
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 157	-9 465
Ostetud teenused	-33 700	-31 111
Reklaamikulu	-9 907	-2 879
Sõidukite kulud	-34 138	-33 293
Sidevahendite kulud	-2 477	-1 994
Õigusabi kulud	-4 190	-3 590
Kindlustuse kulu	-19 485	-21 935
Muud	-81	-600
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-154 924	-165 545

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-72 295	-69 744
Sotsiaalmaksud	-23 926	-23 084
Erisoodustused	-13 441	-13 380
Kokku tööjõukulud	-109 662	-106 208
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-39 622	-39 227
Kokku intressikulud	-39 622	-39 227

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	123 967	26 001	121 167	28 547
Eesti	123 967	26 001	121 167	28 547
Kokku	123 967	26 001	121 167	28 547

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	63 776	61 224

Aruandeperioodil ei tehtud juhatuse liikmetele soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

OÜ Helicom (registrikood: 10259070) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PALM	Juhatuse liige	30.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Helicom osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Helicom (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtte sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruande esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Katrina Villak
Vandeauditori number 654

Rödl & Partner Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 2
Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145
30.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Helicom (registrikood: 10259070) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRINA VILLAK	Vandeaudiitor	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 567 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 171 721
Kokku	7 738 816
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 738 816
Kokku	7 738 816

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 567 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 171 721
Kokku	7 738 816
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 738 816
Kokku	7 738 816

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1073149	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olav Järve	36811090296	Tallinn, Harju maakond, Eesti	650 EUR (Lihtomand)
Marko Palm	36812200217	Eesti	1950 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6419209
Faks	+372 6419209
E-posti aadress	helicom@hot.ee