

MAJANDUSAASTA ARUANNE

majandusaasta algus..... 01.jaanuar 2003
majandusaasta lõpp..... 31. detsember 2003
ettevõtte nimetusAS HELERIN HOLDING
registrikood.....10588767
aadress..... Aia 10-1, Tallinn 10117
telefon..... 660 1315
fax.....661 6215
põhitegevusala..... väärtpaberite haldamine

AS HELERIN HOLDING

Aruanne koosneb järgmistest osadest:

TEGEVUSARUANNE

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Bilanss

Kasumiaruanne

Rahavoogude aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

AS HELERIN HOLDING

TEGEVUSARUANNE

AS HELERIN HOLDING (edaspidi "ettevõtte") asutati oktoobris 1999.a. Ettevõtte põhitegevuse 2003. majandusaastal moodustas väärtpaberite haldus ja ettevõtlusalased konsultatsioonid.

Ettevõtte 2003.a. majandusaasta käive moodustas 240 000,00 EEK. Ettevõttes ei töötanud ühtegi töölepinguga töötajat. Väljaminekuid uurimis ja arendustegevuseks aruandeaastal ei olnud, samuti ei ole neid ette nähtud 2004. majandusaasta plaanides. Ettevõtte juhatus ettevõttes tasu ega soodustusi 2003. majandusaastal ei saanud. Kuna ettevõtte tütaretevõtte Viru Platsi Halduse OÜ tütaretevõtte Viru Platsi Keskuse OÜ kandis 2003.-ndal majandusaastal jooksvalt kahjumit 2 300 000 krooni, otsustas ettevõtte antud kahjumi katta 910 000 krooni ulatuses, kusjuures 240 000 krooni ulatuses kasutati selleks tegevuskasumit ja 670 000 krooni andis selleks ettevõtte omanik hr. Kaspar Kamsakann.

Ettevõtte juhatus koosnes 2003. majandusaastal ühest inimesest:
a. Veikko Korjus i.k.36603210274.

Ettevõtte nõukogu koosnes:

1. Andres Sööt i.k.36505120293
2. Piia Piho i.k.47008080342
3. Elin Engaste i.k.47809145214

AS HELERIN HOLDING

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud Helerin Holding AS 2003.a. raamatupidamise aastaaruandele koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. HELERIN HOLDING AS on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatusesimees
Veikko Korjus

Tallinn, 16.juuni 2004

AKTSIASELTS HELERIN HOLDING

BILANSS

SEISUGA 31.12.2003.A.

	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr.
AKTIVA			
Käibevara			
1.Raha ja pangakontod	160 000	160 000.-	1
Käibevara kokku:	160 000.-	160 000.-	
Põhivara			
2.Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad,osakud võlatähed	240 000.-	240 000.-	2
Põhivara kokku:	240 000.-	240 000.-	
AKTIVA KOKKU:	400 000.-	400 000.-	
PASSIVA			
Omakapital aktsiaseltsis			
3.Aktiakapital	400 000.-	400 000.-	3
Omakapital aktsiaseltsis kokku:	400 000.-	400 000.-	
PASSIVA KOKKU:	400 000.-	400 000.-	

AKTSIASELTS HELERIN HOLDING

KASUMIARUANNE

PERIOODIL 01.01.2003.a. KUNI 31.12.2003.a.

	2003.a	2002.a.
Äritulud		
1.Realiseerimise netokäive	240 000.-	-
Äritulud kokku:	240 000.-	-
 Ärikulud		
Ettevõtte ärikulud puudusid		
 2. Finantstulud		
a)finantstulu tütaretevõtte osakutelt		776 024.-
 Kasum majandustegevusest:	240 000.-	776 024.-
3. Erakorralised tulud	670 000.-	230 000.-
4. Erakorralised kulud	910 000.-	1 006 024.-
Ettevõtte puhaskasum:	-	-

AS HELERIN HOLDING

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kaudne meetod)

	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum (-kahjum)	240 000,00	0,00	
Erakorralised tulud	670 000	0,00	
Erakorralised kulud	-910 000	0,00	
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	0,00	0,00	
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST			
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU	0,00	0,00	
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST KOKKU	0,00	0,00	
RAHA PERIOODI ALGUL	160 000,00	160 000,00	
RAHA PERIOODI LÕPUL	160 000,00	160 000,00	

1

AS HELERIN HOLDING

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktiikapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
Seisuga 31.12.2000.a.	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
Seisuga 31.12.2001.a.	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
Seisuga 31.12.2002.a.	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
Seisuga 31.12.2003.a.	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00

AS HELERIN HOLDING

Raamatupidamise aastaaruande lisad Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Helerin Holding ASi 2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Helerin Holding ASi kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja pangakontod

Raha kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on näidatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Muud pikaajalised nõuded ja laenud hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

AS HELERIN HOLDING

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

HELERIN HOLDING AS 2003.a.
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Raha ja pangakontod	160 000	160 000
Raha ja pangakontod kokku	160 000	160 000

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Muud aktsiad, osakud, võlatähed	240 000	240 000

Muud aktsiad, osakud;

Ettevõtte on alljärgnevate ettevõtete väärtpaberid:

1. Viru Platsi Halduse OÜ (reg.nr. 10588841) 1 osak nominaalhinnaga 40 000 krooni;
2. Viru Platsi Apteegi AS 200 aktsiat 1000 krooni igaüks.

Lisa 3 Omakapital aktsiaseltsis;

Omakapital aktsiaseltsis;

Ettevõtte osakapitali moodustab 400 000 EEK, mida omab hr. Kaspar Kamsakann i.k. 37509040039, 400 aktsiat nominaalväärtusega 1000 krooni igaüks.

Eelpoolmainitud aktsiakapital oli täielikult rahaliselt sissemakstud, mitterahalisi ja üle nimiväärtuse sissemakseid teostatud ei ole. Aruandeaasta jooksul väljakuulutatud ja väljamakstuid dividende ei ole.

Audiitori järeldusotsus AS Helerin Holding aktsionäridele

Olen kontrollinud AS Helerin Holding 31.12.2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003. aasta finantstulemuseks 0 krooni ja bilansimahuks 400 000 krooni seisuga 31.12.2003, kajastab õigesti ja õiglaselt AS Helerin Holding majandusaasta tulemust ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.

Tallinnas, 25. juunil 2004.a.

Helgo Äkke
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 266

AS HELERIN HOLDING

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

AS HELERIN HOLDING 2003. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt *16. juuni 2004* otsusega, allkirjastamine *16. juunil 2004*:

Juhatuse esimees
Veikko Korjus

Nõukogu liige
Andres Sööt

Nõukogu liige
Elin Engaste

Nõukogu liige
Piia Piho

Majandusaasta aruande allkirjad

AS HELERIN HOLDING (registrikood: 10588767) 01.01.2003 - 31.12.2003 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Veikko Korjus (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2004