

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2011

aruandeaasta lõpp: 30.09.2012

ärinimi: Helginvest OÜ

registrikood: 11026497

tänava/talu nimi, Narva mnt 1, PK 3369

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10506

telefon: +372 53608302

e-posti aadress: toomas@duoekspert.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 Müügitulu	12
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Helginvest OÜ põhitegevusteks on ruumide rentimine ja kinnisvara hooldus.

Töölepinguga töötajaid osaühingul ei ole.

Osaühingu tööd korraldab juhatus.

Juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmetele töötasu ega muid hüvitisi ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Helginvest Osaühingu juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise majandus-aasta aruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise 01.10.2011-30.09.2012.aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Helginvest OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 23.november 2012.a, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Helginvest OÜ on jätkuvalt tegutsev osaühing.

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	6 801	17 764
Nõuded ja ettemaksed	5 439	5 226
Kokku käibevara	12 240	22 990
Kokku varad	12 240	22 990
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 714	443
Kokku lühiajalised kohustused	1 714	443
Kokku kohustused	1 714	443
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 507	15 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 207	4 708
Kokku omakapital	10 526	22 547
Kokku kohustused ja omakapital	12 240	22 990

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Müügitulu	9 012	9 029
Muud äritulud	202	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-28
Mitmesugused tegevuskulud	-4 023	-4 313
Ärikasum (kahjum)	5 191	4 688
Finantstulud ja -kulud	16	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 207	4 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 207	4 708

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 191	4 688
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	213	-446
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	845	-1 989
Kokku rahavood äritegevusest	6 249	2 253
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	16	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16	20
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-17 228	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 228	0
Kokku rahavood	-10 963	2 273
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 764	15 491
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 963	2 273
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 801	17 764

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2010	2 556	256	15 027	17 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 708	4 708
30.09.2011	2 556	256	19 735	22 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 207	5 207
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-17 228	-17 228
30.09.2012	2 556	256	7 714	10 526

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helginvest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Helginvest OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes ja täisarvudes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevustest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid nõudeid ei ole, kuna enamus müügitehinguid toimub kokkuleppeliselt (lepingutes näidatud maksetähtajad) ja esitatud arvete alusel).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 € ja mille kasulik kasutusiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara soetamine toimub laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (s.h. laenuintressid) objekti soetusmaksumusse.

Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates laenu saamise hetkest kuni laenu lõppemiseni.

Osaühing kasutab materiaalse põhivara kulumi arvestamisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kuluminormid/kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita

Ehitised ja tajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 aastat
Sõidukid	3 - 5 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Müügiototel põhivara

Müügiototel põhivarana kajastatakse bilansis sellist materiaalist ja immateriaalist põhivara objekti, mis väga tõenäoliselt müüakse lähima 12 kuu jooksul.

Rendid

Osaühing kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Muid rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajaliste laenukohustustena kohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000. a. mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende, 2009.a. määraga 21/74 netodividendina väljamakstud summas. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja on kuulutatud või millal dividendid välja maksti.

Seotud osapooled

Osaühing loeb seotud osapoolteks juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid, juhatuse liikmete lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis kui oluliselt omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressimuluna kajastatakse peamiselt arveldusarve pangaintressi.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 30. september 2012.a ja aruande

koostamise kuupäeva 23.november 2012.a vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Arvelduskontod	6 801	17 764
Kokku raha	6 801	17 764

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 358	2 358		
Ostjatelt laekumata arved	2 358	2 358		
Muud nõuded	2 723	2 723		
Laenunõuded	2 723	2 723		
Ettemaksed	145	145		
Tulevaste perioodide kulud	145	145		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 226	5 226		

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 722	2 722		
Ostjatelt laekumata arved	2 722	2 722		
Muud nõuded	2 464	2 464		
Laenunõuded	2 464	2 464		
Ettemaksed	253	253		
Tulevaste perioodide kulud	253	253		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 439	5 439		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	102	85
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	102	85

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 012	9 029
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 012	9 029
Kokku müügitulu	9 012	9 029
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ruumide üür	9 012	9 029
Kokku müügitulu	9 012	9 029

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Energia	1 838	2 287
Elektrienergia	1 838	2 287
Ruumide majandamiskulud	2 185	2 026
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 023	4 313

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Omanikule maksti välja omanikutulu 14238 + tulumaks riigile 2990 = 17228 €

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2013

Helginvest OÜ (registrikood: 11026497) 01.10.2011 - 30.09.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PAJU	Juhatuse liige	02.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 207
Kokku	7 714
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 714
Kokku	7 714

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9012	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Žuravljov	37205080376	Tokyo, Jaapan	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53608302
E-posti aadress	toomas@duoekspert.ee