

23.11.2008

83115

Sigrid Rand



MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus:	01.jaanuar 2008
Aruandeaasta lõpp:	31. detsember 2008
Ärinimi:	Helic Holding OÜ
Registrikood:	10638904
Tänav a nimi:	Tallinna mnt 50
Linn:	Rapla linn
Vald:	Rapla vald
Postisih tnumber:	79512
Maakond:	Rapla maakond
Telefon:	489 0101
Faks:	489 6334

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri
3. Tegevusalade loetelu



Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Raha.....	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksud.....	14
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtjad	15
Lisa 7 Muud lühiajalised nõuded	16
Lisa 8 Materiaalne põhivara.....	16
Lisa 9 Laenukohustused	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed.....	17
Lisa 11 Omakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega	18
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	19
Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	20
Tegevusalade loetelu	22

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Helic Holding peamiseks tegevusalaks on finantsalased konsultatsioonid
OÜ Helic Holding ei ole palgalisi töötajaid.

Juriidiline aadress:	Tallinna mnt 50 79512 Rapla Rapla maakond
Äriregistri nr.	10638904
Telefon:	489 0101
Faks:	489 6433

TEGEVUSARUANNE

OÜ Helic Holding põhitegevus on finantsalased konsultatsioonid. 2005ndast aastast on ettevõtte põhiliselt osutanud põllumajandusalaseid konsultatsioone.

2009ndaks aastaks juhatus tegevusalade muutust ei plaani. Ettevõtte jätkuvalt otsib uusi võimalusi investeerida Eesti Vabariigi ettevõtetesse.

OÜ Helic Holding juhatus on 3 liikmeline. OÜ-s Helic Holding ei ole palgalisi töötajaid ning juhatuse liikmetele ei ole makstud tasusid.

2008nda aasta kahjum moodustas 696 720 Eesti krooni

Lugupidamisega,



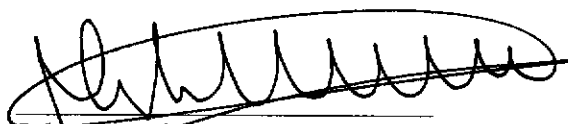
Malcolm Whitehall
Juhatusesimees

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

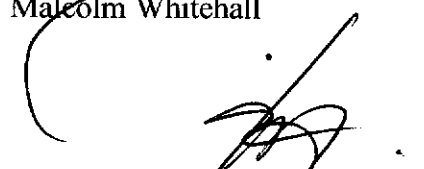
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud OÜ Helic Holding 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

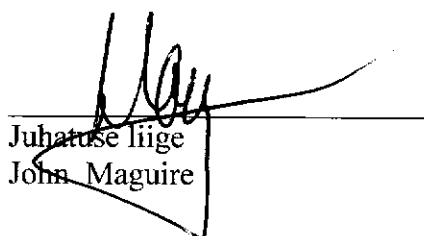
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Helic Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuse esimees
Malcolm Whitehall



Juhatuse liige
Paal Aschjem



Juhatuse liige
John Maguire

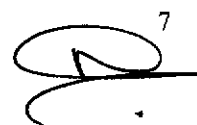
Raplas, 03 juuni 2009

Bilanss
(kroonides)

		31.12.2008	31.12.2007
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	640 752	404 393
Nõuded ja ettemaksed	3,4,7	21 002 907	20 936 431
Käibevara kokku		21 643 659	21 340 824
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5,6	241 550	1 989 574
Materiaalne põhivara	8	2 570 451	3 164
Põhivara kokku		2 812 001	1 992 738
VARAD KOKKU		24 455 660	23 333 562
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	1 702 756	
Võlad ja ettemaksed	4,10	117 608	1 546
Lühiajalised kohustused kokku		1 820 364	1 546
KOHUSTUSED KOKKU		1 820 364	1 546
Omakapital			
Osakapital	11	40 000	40 000
Aazio		2 142 072	2 142 072
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		21 145 944	22 238 599
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-696 720	-1 092 655
OMAKAPITAL KOKKU		22 635 296	23 332 016
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		24 455 660	23 333 562

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
 (kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	12	143 576	50 000
Muud äritulud	13	397 028	54 716
Mitmesugused tegevuskulud		-721 723	-446 862
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-32 712	-2 712
Muud ärikulud		-206 532	-346 274
Ärikasum(-kahjum)		-420 363	-691 132
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt			
tütarettevõtjatesse	5,6		-197 426
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt			
sidusettevõtjatesse	5,6	-497 464	-208 950
Finantstulud ja -kulud pikaajalistelt			
investeeringutelt		199 200	
Intressikulud		-8 508	-28 616
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-10	3 268
Muud finantstulud ja -kulud		30 425	30 201
Finantstulud ja -kulud kokku		-276 357	-401 523
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-696 720	-1 092 655
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-696 720	-1 092 655



Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
 (kroonides)

	2008	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-420 363	-691 132
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 712	2 712
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		261 970
Kapitali osaluse alusel tütarettev.kahjum(-kasum)		197 426
Kapitali osaluse alusel sidusettev.kasum	-497 464	208 950
Kapitali osaluse alusel portfelli invest.kasum	199 200	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	781 449	245 550
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	116 062	-1 451 096
Makstud intressid	-8508	-28 616
Kokku rahavood äritegevusest	203 088	-1 254 236
Rahavood investeerimistegevusest		
Soetatud põhivara	-2 600 000	
Sidusettevõtte müük	1 400 000	
Antud laenud	-5 368 530	-2 516 397
Antud laenude tagasimaksed	4 515 330	1 735 000
Saadud intressid		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 053 200	-781 397
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 483 664	483 174
Saadud laenude tagasimaksed	-780 908	-830 786
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 702 756	-830 786
Rahavood kokku	-147 356	-2 866 419
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	404 393	3 270 812
Kursimuutus	383 715	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	236 359	-2 866 419
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	640 752	404 393

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osa- kapital	Aazio	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000		4 000	24 242 857	24 286 857
Ühinemisel AS-ga Brilliance		2 142 072		-2 004 258	137 814
Aruandeperioodi puhaskasum				-1 092 655	-1 092 655
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	2 142 072	4 000	21 145 944	23 332 016
Aruandeperioodi puhaskasum				-696 720	-691 720
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	2 142 072	4 000	20 449 224	22 635 296

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Helic Holding 2008. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (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 omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

C. Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisena.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

E. Tütar- ja sidusettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtjad kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

F. Materiaalne 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 akumulieeritud 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.

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.

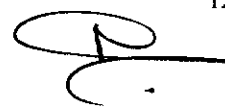
Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

G. 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 õiglasest 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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kahteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

H. Ettevõtte tulumaks

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 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) 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.

I. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

J. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

K. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

L. Majanduskeskkonna ebakindlus

2007. aastal alanud ning tänaseni jätkuv ülemaailmne rahanduskriis on muuhulgas põhjustanud madalama likviidsuse taseme majanduses ning oluliselt raskendanud rahastamisvõimalusi kapitaliturgudel. Lisaks on Eestis alanud langus reaalmajanduses koos sellest tulenevate tagajärgedega, mis on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	4 924	4 934
Pangakontod	635 828	399 459
Raha kokku	640 752	404 393

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	241 656	50 000
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>241 656</i>	<i>50 000</i>
Muud lühiajalised nõuded	20 731 828	20 864 368
<i>Nõuded tütarettevõtete vastu</i>	<i>361 874</i>	<i>361 374</i>
<i>Nõuded sidusettevõtjate vastu</i>		<i>600 083</i>
<i>Intressid</i>		
<i>Muud nõuded</i>	<i>20 369 954</i>	<i>19 902 911</i>
Maksude ettemaksed (lisa 4)	29 423	22 063
Ettemaksed teenuste eest		
Nõuded ja ettemaksed kokku	21 002 907	20 936 431

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Ettevõtte tulumaks				
Käibemaks	29 423		22 063	
Kokku	29 423		22 063	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2008	31.12.2007
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (lisa 6)	92 110	92 110
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (lisa 6)		1 897 464
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	149 440	
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	241 550	1 989 574

Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtjad

2008. a omas OÜ Helic Holding osalust järgmistes tütaretevõtetes:

Asukoht	OÜ Sunstone
	Tallinna mnt 50 Rapla

Põhitegevusala	Finantsalased konsultatsioonid
Osaluse % aasta alguses	66,75
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	26 700
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	92 110

Kapitaliosaluse meetodil arvestatud
kasum/kahjum

Osaluse % aasta lõpus	66,75
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	26 700
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	92 110

2008. a müüs OÜ Helic Holding oma osaluse järgmises sidusettevõttes:

Asukoht	OÜ Handymann
	Tallinna mnt 50 79512 Rapla
Põhitegevusala	kataloogikaubandus
Osaluse % aasta alguses	30
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	913 500
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	1 897 464
Müügihind	1 400 000
Müügitehingu kahjum	-497 464
Osaluse % aasta lõpus	0
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	

OÜ Helic Holding ostis järgmised osalused 2008 aastal:

OÜ Kelko osalus 19,9% osaluse nimiväärtus 102 240.-EEK
 OÜ Jare Invest osalus 19,5% osaluse nimiväärtus 8 000.- EEK
 OÜ Vacca osalus 19,8% osaluse nimiväärtus 40 000 EEK

OÜ Helic Holding müüs 2008 aastal OÜ Vacca osalusest 0,02% nimiväärtuses 800 EEK müügihinnaga 200 000 EEK.

Lisa 7 Muud lühiajalised nõuded

	<i>Tagasi maksta</i>				Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	Saldo 31.12.2008	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Nõuded tütarettevõtete vastu	361 874	361 874			31.12.2009	0
Muud nõuded	20 369 954	20 369 954			31.12.2009	0
Kokku	20 731 828	20 731 828				

	<i>Tagasi maksta</i>				Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Nõuded tütarettevõtete vastu	361 374	361 374			31.12.2008	0
Nõuded sidusettevõtjate	600 083	600 083			31.12.2008	0
Muud nõuded	19 902 911	19 902 911			31.12.2008	0
Kokku	20 864 368	20 864 368				

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised, hooned	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus			13 559	13 559
Akumuleeritud kulum			-7 684	-7 684
Jääkmaksumus			5 876	5 876
2007. a toimunud muutused				
Amortisatsioonikulu			-2 712	-2 712
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus			13 559	13 559
Akumuleeritud kulum			-10 396	-10 396
Jääkmaksumus			3 164	3 164
2008. a toimunud muutused				
Soetatud põhivara	600 000	2 000 000		2 600 000
Amortisatsioonikulu	-30 000		-2 712	-32 712
Saldo seisuga 31.12.2008				
Soetusmaksumus	600 000	2 000 000	13 559	2 613 559
Akumuleeritud kulum	-30 000		-13 108	-43 108
Jääkmaksumus	570 000	2 000 000	451 2 570 451	

Lisa 9 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2008	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg 31.03.2009	Intressi- määr Vastavalt lepingutele
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	1 702 756	1 702 75				
Kokku	1 702 756	1 702 756				

2008 ettevõttis uued laenukohustused ning nende tagastamise tähtaeg on hiljemalt 31.12.2009

Eelpool toodud laenukohustused on Inglise naeltes ja summa on 105 800 GBP.

Seisuga 31.12.2007 ettevõttel laenukohustusi ei olnud.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	15 608	1 546
Muud lühiajalised võlad	102 000	
Võlad ja ettemaksed kokku	117 608	1 546

Lisa 11 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2008 moodustas 20 449 224 (31. detsember 2007: 21 145 944 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 16 154 887 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 294 337 krooni. Seisuga 31. detsember 2007 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 16 705 296 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 4 440 648 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

OÜ Helic Holding müügitulu jaguneb tegevusvaldkondade lõikes järgnevalt:

	2008	2007
Konsultatsiooni teenus	143 576	50 000
Kokku	143 576	50 000

OÜ Helic Holding müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2008	2007
Eesti Vabariik	143 576	50 000
Kokku	143 576	50 000

Lisa 13 Muud äritulud

	2008	2007
Kasum valuutakursi muutustest	397 028	17 318
Muud äritulud		37 398
Muud äritulud kokku	397 028	54 716

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Helic Holding aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütarettevõtjaid;
- sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pere liikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Helic Holding on 2008. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2008		2007	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	388 378		46 305	
Teenuste ost-müük kokku	388 378		46 305	

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2008	31.12.2007
Tütarettevõtted	361 874	361 374
Sidusettevõtted		600 083
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	20 192 907	19 527 684
Lühiajalised nõuded kokku	20 554 781	20 489 141

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

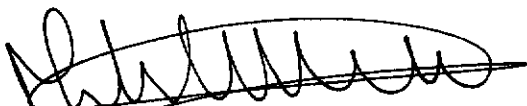
OÜ Helic Holding juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2008. aasta puhaskasum summas 20 449 224 krooni alljärgnevalt:

1. maksta dividende 4 000 000 krooni
2. jaotamata kasum 16 449 224 krooni

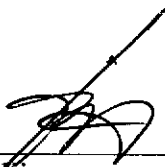


Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

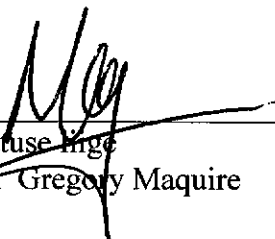
OÜ Helic Holding 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
03.06. 2009
otsusega, allkirjastamine 03.06.2009:



Juhatuse esimees
Malcolm Arthur Edwin Whitehall



Juhatuse liige
Paal Juul Aschjem



Juhatuse liige
John Gregory Maquire

Osaühing HELIC HOLDING

Osanike nimekiri seisuga 03.06.2009

Malcolm Arthur Edwin Whitehall

Sünd. 11.10.1947

Abbotswold 22, Birches Lane

Kenilworth

Warwickshire

CV8 2AS

Suurbritannia Ühendatud Kuningriik

Osalus 50%

20 000 krooni

John Gregory Maguire

Sünd 26.10.1946

Birch Grove

Birmingham Road, Coventry

CV5 9AY

Suurbritannia Ühendatud Kuningriik

Osalus 50%

20 000 krooni

Tegevusalade loetelu

Tegevusala	2008	2007
Suhtekorraldus ja teabevahetus (70211)		50 000
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (70221)	143 576	
Kokku:	143 576	50 000

