

04.07.2008

.....lk. nr. 72023
Eesti Vabariik

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus:	01.jaanuar 2007
Aruandeaasta lõpp:	31. detsember 2007
Ärinimi:	Helic Holding OÜ
Registrikood:	10638904
Tänav a nimi:	Tallinna mnt 50
Linn:	Rapla linn
Vald:	Rapla vald
Postisihtnumber:	79512
Maakond:	Rapla maakond
Telefon:	489 0101
Faks:	489 6334

Käesolevale aruandele on lisatud omanike nimekiri seisuga 16.05.2008.a.

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 lühi- ja pikaajalised 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 2007. a majandusaasta aruandele	20

ETTEVÕTTE 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.

2008ndaks aastaks juhatus tegevusalade muutust ei plaani. Ettevõtte jätkuvalt otsib uusi võimalusi investeerida Eesti Vabariigi ettevõtetesse.

Üks kaua aegsemaid investeeringuid OÜ-sse Handymann on hakanud tootma kasumit ning sellele ettevõttele nähakse tulemuslikku tulevikku.

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

2007nda aasta kahjum moodustas 1 092 655 Eesti krooni

Lugupidamisega,



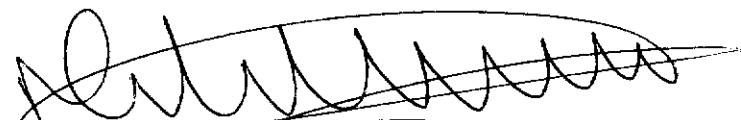
Malcolm Whitehall
Juhatusesimees

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

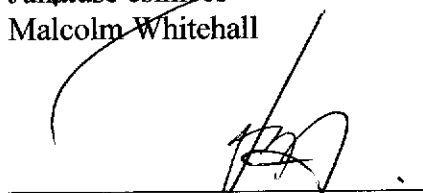
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud OÜ Helic Holding 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

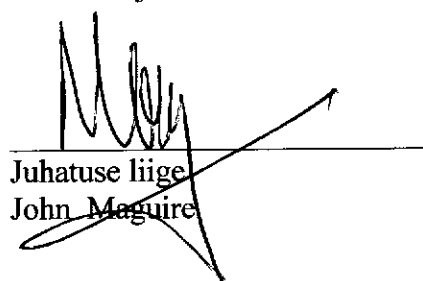
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Helic Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuse esimees
Malcolm Whitehall



Juhatuse liige
Paal Aschjem



Juhatuse liige
John Maguire

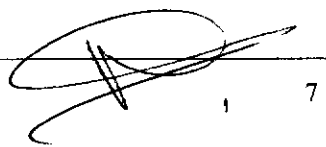
Raplas, 15 mai 2008

Bilanss
(kroonides)

		31.12.2007	31.12.2006
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	404 393	3 270 812
Nõuded ja ettemaksed	3,4,7	20 936 431	20 897 647
Käibevara kokku		21 340 824	24 168 459
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5,6	1 989 574	2 395 950
Materiaalne põhivara	8	3 164	5 876
Põhivara kokku		1 992 738	2 401 826
VARAD KOKKU		23 333 562	26 570 285
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9		830 786
Võlad ja ettemaksed	4,10	1 546	1 452 642
Lühiajalised kohustused kokku		1 546	2 283 428
KOHUSTUSED KOKKU			
Omakapital			
Osakapital	11	40 000	40 000
Aazio		2 142 072	
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		22 238 599	7 661 463
Aruandeaasta kasum (<i>-kahjum</i>)		-1 092 655	16 581 394
OMAKAPITAL KOKKU		23 332 016	24 286 857
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		23 333 562	26 570 285

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
 (kroonides)

		2007	2006
	Lisa nr		
Müügitulu	12	50 000	-67 026
Muud äritulud	13	54 716	23 931 219
Mitmesugused tegevuskulud		-446 862	-5 819 314
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-2 712	-2 712
Muud ärikulud		-346 274	-35 864
Ärikasum(-kahjum)		-691 132	18 006 303
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt			
tütaretevõtjatesse	5,6	-197 426	-2 464
Finantstulud ja -kulud investeringutelt			
sidusettevõtjatesse	5,6	-208 950	705 155
Intressikulud		-28 616	-2 087 271
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		3 268	-41 731
Muud finantstulud ja -kulud		30 201	1 402
Finantstulud ja -kulud kokku		-401 523	-1 424 909
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-1 092 655	16 581 394
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-1 092 655	16 581 394



Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-691 132	18 006 303
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 712	2 712
Põhivara müügist saadud kasum		-23 757 068
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	261 970	
Kapitali osaluse alusel tütarettev.kahjum(-kasum)	197 426	2 464
Kapitali osaluse alusel sidusettev.kasum	208 950	-705 155
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	245 550	553 550
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 451 096	1 437 606
Makstud intressid	-28 616	-2 087 271
Kokku rahavood äritegevusest	-1 254 236	-6 546 859
Rahavood investeerimistegevusest		
Müügiootel põhivara müük		34 428 505
Antud laenud	-2 516 397	-21 550 031
Antud laenude tagasimaksed	1 735 000	2 780 069
Saadud intressid		149
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-781 397	15 658 692
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		483 174
Saadud laenude tagasimaksed	-830 786	-6 781 029
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-830 786	-6 297 855
Rahavood kokku	-2 866 419	2 813 978
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 270 812	456 834
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 866 419	2 813 978
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	404 393	3 270 812

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osa- kapital	Aazio Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku	
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	7 661 463	7 705 463	
Aruandeperioodi puhaskasum			16 581 394	16 581 394	
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

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Helic Holding 2007. 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 õiglase väärtuse 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 laekuv 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% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja 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 aktsiatest 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 investeering 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 suurusele. 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 kahjumid 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 müügioteel 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. Muud 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 "müügioteel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

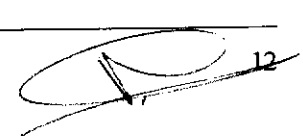
Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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

G. Müügioteel põhivara

Müügioteel põhivaraks loetakse materiaalset või immateriaalset põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügioteel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügioteel põhivara“.



H. 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 (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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist 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.

I. 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.

J. 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 valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

K. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

L. 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.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	4 934	1 396
Pangakontod	399 459	3 269 416
Raha kokku	404 393	3 270 812

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	50 000	253 091
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>50 000</i>	<i>253 091</i>
Muud lühiajalised nõuded	20 864 368	20 622 718
<i>Nõuded tütarettevõtete vastu</i>	<i>361 374</i>	<i>1 112 096</i>
<i>Nõuded sidusettevõtjate vastu</i>	<i>600 083</i>	<i>600 083</i>
<i>Intressid</i>		
<i>Muud nõuded</i>	<i>19 902 911</i>	<i>18 910 539</i>
Maksude ettemaksed (lisa 4)	22 063	20 407
Ettemaksed teenuste eest		1 431
Nõuded ja ettemaksed kokku	20 936 431	20 897 647

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Ettevõtte tulumaks				1
Käibemaks	22 063		20 407	
Kokku	22 063		20 407	1

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (lisa 6)	92 110	289 536
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (lisa 6)	1 897 464	2 106 414
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	1 989 574	2 395 950

Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõttjad

2007. a omas OÜ Helic Holding osalust järgmistes tütaretevõtetes:

	<u>OÜ Sunstone</u>	<u>OÜ VS Hosting</u>	<u>KOKKU</u>
Asukoht	Tallinna mnt 50 Rapla	Tallinna mnt 50 Rapla	
Põhitegevusala	Finantsalased konsultatsioonid	Interneti teenused (Web Hosting)	
Osaluse % aasta alguses	66,75	51	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	26 700	20 400	
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	289 536	0	289 536
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-197 426		-197 426
Osaluse % aasta lõpus	66,75	0	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	26 700	0	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	92 110	0	92 110

2007.a. kevadel OÜ Helic Holding müüs osaluse OÜ-s VS Hosting.

2007. a omas OÜ Helic Holding osalust järgmistes sidusettevõtetes:

	<u>OÜ Handymann</u>
Asukoht	Tallinna mnt 50 79512 Rapla
Põhitegevusala	kataloogikaubandus
Osaluse % aasta alguses	30
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	913 500
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	2 106 414
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-208 950
Osaluse % aasta lõpus	30
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	913 500
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	1 897 464

Lisa 7 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	<i>Tagasi maksta</i>			Tagasimakse tähtaeg	Intressi-määr
	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			

	<i>Tagasi maksta</i>			Tagasimakse tähtaeg	Intressi-määr
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul üle 5 aasta		
Nõuded tütarettevõtete vastu	1 112 096	1 112 096		31.12.2007	0
Nõuded sidusettevõtjate	600 083	600 083		31.12.2007	0
Muud nõuded	18 910 539	18 910 539		31.12.2007	0
Kokku	20 622 718	20 622 718			

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	<i>Masinad ja seadmed</i>		Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	13 559		13 559
Akumuleeritud kulum	-4 972		-4 972
Jääkmaksumus	8 587		8 587
2006. a toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-2 712		-2 712
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

Lisa 9 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg 31.03.2007	Intressi- määr Vastavalt lepingutele
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	830 786	830 786				
Kokku	830 786	830 786				

2007 aastal tasuti kõik laenukohustused.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	1 546	1 309 065
Muud lühiajalised võlad		143 577
Võlad ja ettemaksed kokku	1 546	1 452 642

Lisa 11 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
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 2006 moodustas 21 145 944 (31. detsember 2006: 24 242 857 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 16 705 296 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 440 648 krooni. Seisuga 31. detsember 2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 18 909 429 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 5 333 428 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

OÜ Helic Holding müügitulu jaguneb tegevusvaldkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Renditeenus		4 800
Konsultatsiooni teenus	50 000	-71 826
Kokku	50 000	-67 026

OÜ Helic Holding müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti Vabariik	50 000	-67 026
Kokku	50 000	-67 026

Lisa 13 Muud äritulud

	2007	2006
Kasum valuutakursi muutustest	17 318	173 151
Muud äritulud	37 398	23 758 068
Muud äritulud kokku	54 716	23 931 219

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 pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Helic Holding on 2007. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2007		2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	46 305		3 223 706	32 400
Teenuste ost-müük kokku	46 305		3 223 706	32 400

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Tütarettevõtted	361 374	918 374
Sidusettevõtted	600 083	600 083
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	19 527 684	18 096 286
Lühiajalised nõuded kokku	20 489 141	19 614 743

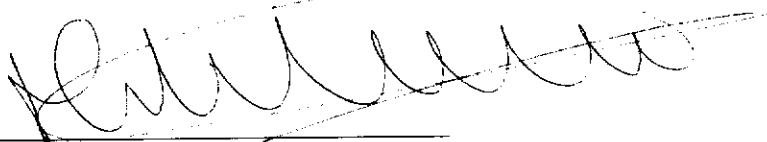
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Helic Holding juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 21 145 944 krooni alljärgnevalt:

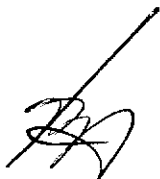
1. maksta dividende 4 000 000 krooni
2. jaotamata kasum 17 145 944 krooni

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Helic Holding 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
16.05. 2008
otsusega, allkirjastamine 16.05.2008:



Juhatuse esimees
Malcolm Arthur Edwin Whitehall



Juhatuse liige
Paal Juul Aschjem



Juhatuse liige
John Gregory Maquire

Osaühing HELIC HOLDING

Osanike nimekiri seisuga 16.05.2008

Malcolm Arthur Edwin Whitehall

Abbotswold 22, Birches Lane

Kenilworth

Warwickshire

CV8 2AS

Suurbritannia Ühendatud Kuningriik

Osalus 50%

20 000 krooni

Sünd. 11.10.1947

John Gregory Maguire

Birch Grove

Birmingham Road, Coventry

CV5 9AY

Suurbritannia Ühendatud Kuningriik

Osalus 50%

20 000 krooni

Sünd 26.10.1946