

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Helene Wait Invest OÜ

registrikood: 11388711

tänavatalu nimi, Kopli-Juhani talu
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kanama küla

vald: Saku vald

postisihthnumber: 76401

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5131540

e-posti aadress: palm.eurolegend@gmail.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Helene Wait Invest OÜ peamiseks tegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, aktsiatesse ja jms finantsvahenditesse. Ettevõtte alustas tegevust 2007. aastal. Esimesel tegevusaastal sõlmiti leping investeringute haldamiseks Suprema Securities AS-ga. 2009. aastal juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud. Ettevõttes ei olnud palgalisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Helene Wait Invest 2009. 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 Helene Wait Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige
Ülar-Johannes Palm

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	278 088	2 834 047	2
Finantsinvesteeringud	1 792 849	1 650 924	3
Nõuded ja ettemaksed	1 020 306		4
Kokku käibevara	3 091 243	4 484 971	
Kokku varad	3 091 243	4 484 971	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 242	9 662	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 242	9 662	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 897 930	7 611 870	5
Kokku pikaajalised kohustused	5 897 930	7 611 870	
Kokku kohustused	5 902 172	7 621 532	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 180 561	129 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	325 632	-3 310 461	
Kokku omakapital	-2 810 929	-3 136 561	
Kokku kohustused ja omakapital	3 091 243	4 484 971	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 924	-10 292	7
Ärikasum (-kahjum)	-3 924	-10 292	
Finantstulud ja -kulud	329 556	-3 300 169	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	325 632	-3 310 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	325 632	-3 310 461	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 924	-10 292
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	5 420	-3 306 860
Kokku korrigeerimised	5 420	-3 306 860
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 420	9 662
Kokku rahavood äritegevusest	-3 924	-3 307 490
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-1 693 359
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist		14 068 659
Antud laenud	-1 520 306	
Antud laenude tagasimaksed	500 000	
Laekunud intressid	182 211	6 691
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-838 095	12 381 991
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		2 100
Saadud laenude tagasimaksed	-1 713 940	-6 497 230
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 713 940	-6 495 130
Kokku rahavood	-2 555 959	2 579 371
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 834 047	254 676
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 555 959	2 579 371
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	278 088	2 834 047

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		133 900	173 900
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-3 310 461	-3 310 461
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2008	40 000	4 000	-3 180 561	-3 136 561
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			325 632	325 632
31.12.2009	40 000	4 000	-2 854 929	-2 810 929

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Helene Wait Invest 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

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

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, 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 omakapitali-instrumentidesse (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 omakapitali-instrumente, 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 õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed 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 õiglases väärtuses).

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

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 maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 200 kehtis maksumäär 21/79) 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	278 088	2 834 047
Kokku raha	278 088	2 834 047

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2008	153 300	1 497 624	1 650 924
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		141 925	141 925
31.12.2009	153 300	1 639 549	1 792 849

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Muud nõuded	1 020 306
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 020 306

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	5 897 930		5 897 930	
Pikaajalised laenud kokku	5 897 930		5 897 930	
Laenukohustused kokku	5 897 930		5 897 930	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	7 611 870		7 611 870	
Pikaajalised laenud kokku	7 611 870		7 611 870	
Laenukohustused kokku	7 611 870		7 611 870	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	4 242	9 662
Kokku võlad ja ettemaksed	4 242	9 662

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	3 924	10 292
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 924	10 292

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	163 383	-3 205 363
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	163 383	-3 205 363
Intressitulud	182 212	6 691
Muud finantstulud ja -kulud	-16 038	-101 496
Kokku finantstulud ja -kulud	329 557	-3 300 168

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 897 930	7 611 870

Aruande digitaalallkirjad

Helene Wait Invest OÜ (registrikood: 11388711) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR-JOHANNES PALM	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 180 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	325 632
Kokku	-2 854 929
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 854 929
Kokku	-2 854 929

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 180 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	325 632
Kokku	-2 854 929
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 854 929
Kokku	-2 854 929

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülar-Johannes Palm	37505130247	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5131540
E-posti aadress	palm.eurolegend@gmail.com