

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Helernet

registrikood: 10859410

tänavanimi: Vabaõhumuuseumi tee 4-58

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

telefon: +372 5033255

e-posti aadress: n.saard@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Helernet OÜ on asutatud 2002. aastal. Äriühingu põhitegevusaladeks on investeerimisalane tegevus ning litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaberitehingud.

Osaühingul ei olnud aastal 2012 olulisi arendustegevuse projekte. Kasumi säilitamiseks endises mahus jätkub äritegevus alustatud tegevussuundades ning intensiivistub uute sobivate projektide otsimine. Järgmisel majandusaastal ei plaani Helernet OÜ teha suuri muudatusi investeerimisstrateegiates. Jätkatakse investeerimist indeksaktsiatesse, üksikutesse väljaõulitult võlakirjadesse ning fondidesse.

2012. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud. Ka aastal 2013 ei ole plaanis töötajaid palgata.

Ettevõtte juhatuse liige soodustusi ega töötasu ei saanud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 715	117 001	2
Finantsinvesteeringud	786 400	676 658	3
Nõuded ja ettemaksed	31 260	28 760	4
Kokku käibevara	848 375	822 419	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 790	1 790	5
Kokku põhivara	1 790	1 790	
Kokku varad	850 165	824 209	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	350 932	390 032	8
Võlad ja ettemaksed	367	367	
Kokku lühiajalised kohustused	351 299	390 399	
Kokku kohustused	351 299	390 399	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	430 998	469 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 056	-38 038	
Kokku omakapital	498 866	433 810	
Kokku kohustused ja omakapital	850 165	824 209	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-11 937	-9 126	
Ärikasum (kahjum)	-11 937	-9 126	
Finantstulud ja -kulud	76 993	-28 912	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 056	-38 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 056	-38 038	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 937	-9 126	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	367	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 937	-8 759	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-684 784	-197 652	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	647 116	228 765	3
Antud laenud	-2 500	0	4
Laekunud intressid	1 023	7 074	7
Laekunud dividendid	5 955	1 675	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 190	39 862	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-39 100	-28 557	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 100	-28 557	
Kokku rahavood	-84 227	2 546	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117 001	113 638	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-84 227	2 546	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 059	817	7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 715	117 001	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	469 036	471 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-38 038	-38 038
31.12.2011	2 556	256	430 998	433 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	65 056	65 056
31.12.2012	2 556	256	496 054	498 866

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helernet OÜ 2012. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Helernet OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad 31.12.2012 on ümberhinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtuses kajastatavad finantsvarad. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasest väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised: muu materiaalne põhivara 3-5 aastat.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 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.

Seotud osapooled

Helernet OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ning omanikke kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	30 715	11 001
Tähtajalised hoiused	0	106 000
Kokku raha	30 715	117 001

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2010	746 249	746 249
Soetamine	197 652	197 652
Müük müügihinnas või lunastamine	-228 765	-228 765
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-38 478	-38 478
31.12.2011	676 658	676 658
Kajastatud õiglases väärtuses	676 658	676 658
Soetamine	684 784	684 784
Müük müügihinnas või lunastamine	-647 116	-647 116
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	72 074	72 074
31.12.2012	786 400	786 400
Kajastatud õiglases väärtuses	786 400	786 400

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	31 260	31 260		
Kokku muud nõuded	31 260	31 260		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	28 760	28 760		
Kokku muud nõuded	28 760	28 760		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 724	4 724
Akumuleeritud kulum	-2 934	-2 934
Jääkmaksumus	1 790	1 790
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 724	4 724
Akumuleeritud kulum	-2 934	-2 934
Jääkmaksumus	1 790	1 790
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 724	4 724
Akumuleeritud kulum	-2 934	-2 934
Jääkmaksumus	1 790	1 790

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2012 moodustas 496 054 (2011 :430 998) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 391 882 (2011:340 488) eurot ning dividendide vaäljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 104 172 (2011:90 510) eurot.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	72 074	-38 478
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	72 074	-38 478
Intressitulud	1 023	7 074
Intressitulu hoiustelt	211	534
Intressitulu võlakirjadelt	23	5 396
Intressitulu laenudelt	789	1 144
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 059	817
Dividenditulu muudelt finantsinvesteeringutelt	5 955	1 675
Kokku finantstulud ja -kulud	76 993	-28 912

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	390 932	390 032

Laenukohustuse intressimäär on 0%, laen on ilma tagatiseta. Alusvaluutaks on euro.

2012. aastal maksti omanikule laenu tagasi summas 39 100 eurot.

Ettevõtte juhatus ei saanud aruandeperioodil tasusid ega soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

OÜ Helernet (registrikood: 10859410) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIILO SAARD	Juhatuse liige	21.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	430 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 056
Kokku	496 054

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	430 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 056
Kokku	496 054

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Niilo Saard	34711170270	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033255
E-posti aadress	n.saard@hotmail.ee