

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Helernet

registrikood: 10859410

tänavanimi,

maja ja korteri number: Vabaõhumuuseumi tee 4-58

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Osaühingul ei olnud aastal 2013 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.

2013. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud. Ka aastal 2014 ei ole plaanis töötajaid palgata.

Ettevõtte juhatuse liige soodustusi ega töötasu ei saanud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 814	30 715	
Finantsinvesteeringud	733 686	786 400	2
Nõuded ja ettemaksed	35 429	31 260	3
Kokku käibevara	814 929	848 375	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 790	1 790	5
Kokku põhivara	1 790	1 790	
Kokku varad	816 719	850 165	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	311 550	350 932	9
Võlad ja ettemaksed	813	367	4
Kokku lühiajalised kohustused	312 363	351 299	
Kokku kohustused	312 363	351 299	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	496 054	430 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 490	65 056	
Kokku omakapital	504 356	498 866	
Kokku kohustused ja omakapital	816 719	850 165	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-15 850	-11 937	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 850	-11 937	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15 161	73 097	7
Muud finantstulud ja -kulud	6 179	3 896	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 490	65 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 490	65 056	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 850	-11 937	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 669	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	446	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-22 073	-11 937	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-520 836	-684 784	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	586 914	647 116	2
Antud laenud	0	-2 500	
Antud laenude tagasimaksed	2 500	0	3
Laekunud intressid	1 797	1 023	7
Laekunud dividendid	6 502	5 955	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	76 877	-33 190	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-39 382	-39 100	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 382	-39 100	
Kokku rahavood	15 422	-84 227	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 715	117 001	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 422	-84 227	
Valuutakursside muutuste mõju	-323	-2 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 814	30 715	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 490	5 490
31.12.2013	2 556	256	501 544	504 356

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helernet OÜ 2013. 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 Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad 31.12.2013 on ümberhinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka 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 väärtipaberid. 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 kuulavas 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.

Tulud

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

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;

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2011	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
Soetamine	520 836	520 836
Müük müügihinnas või lunastamine	-586 914	-586 914
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	13 364	13 364
31.12.2013	733 686	733 686

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	28 760	28 760
Laenunõuded	28 760	28 760
Ettemaksed	6 669	6 669
Tulevaste perioodide kulud	6 669	6 669
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 429	35 429
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Muud nõuded	31 260	31 260
Laenunõuded	31 260	31 260
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 260	31 260

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013
	Maksuvõlg
Erisoodustuse tulumaks	68
Sotsiaalmaks	107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	175

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 724	4 724
Akumuleeritud kulum	-2 934	-2 934
Jääkmaksumus	1 790	1 790
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 724	4 724
Akumuleeritud kulum	-2 934	-2 934
Jääkmaksumus	1 790	1 790
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	4 724	4 724
Akumuleeritud kulum	-2 934	-2 934
Jääkmaksumus	1 790	1 790

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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 2013 moodustas 501 544 (2012 : 496 054) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 396 219 (2012: 391 882) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 105 325(2012: 104 172) eurot.

Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	13 364	72 074
Intressitulud	1 797	1 023
Intressitulu hoiustelt	37	211
Intressitulu võlakirjadelt	0	23
Intressitulu laenudelt	1 760	789
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15 161	73 097

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-323	-2 059
Dividenditulud muudelt finantsinvesteeringutelt	6 502	5 955
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 179	3 896

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	311 550	390 932

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

2013. aastal maksti omanikule laenu tagasi summas 39 383 eurot.

Ettevõtte juhatus ei saanud aruandeperioodil tasusid ega soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2014

OÜ Helernet (registrikood: 10859410) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIILO SAARD	Juhatuse liige	21.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	496 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 490
Kokku	501 544

Dividende ei maksta

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	496 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 490
Kokku	501 544

Dividende ei maksta

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