

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Helicom

registrikood: 10259070

tänav a nimi, Kunderi

maja number: 8A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10121

telefon: +372 6419209

faks: +372 6419209

e-posti aadress: helicom@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Intressikulud	17
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Tulumaks	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Helicom põhitegevuseks on kinnisvaraarendus.

Aruandeaastal täiendavaid investeeringuid J.Kunderi 8A hoonetekompleksi detailplaneeringu ettevalmistustöödeks ei tehtud.

Seoses tuleõnnetusega kinnistul J.Kunderi 8A jätkati objektil ulatuslikke remondi- ja ehitustöid kahjude likvideerimiseks ja ruumide täielikuks taastamiseks.

2016. aastal on plaanis arvestades jätkuvalt keerulist olukorda kinnisvaradektoris, jätkata võimaluste piires rekonstrueerimis- ja projekteerimistöid.

Juhatuse liikmele arvestati tasu 43 978 eurot (2014. a. 31 717 eurot). Juhatuse liikmetele lahkumiskompensatsiooni ette nähtud ei ole.

Töötajatele arvestati 2015. aastal tasu 4 604 eurot (2014.a. 3 909 eurot).

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1 töötaja.

Ettevõtte majandustulemusi võib mõjutada intressimäärade muutus. Laenud on fikseeritud eurodes.

Majandustegevuses ei esine hooajalisust ega tsüklilisust. Helicom OÜ tegevus ei oma kahjulikku mõju keskkonnale. Kuna töötajaid vajatakse vähe, ei oma ettevõtte tegevus sotsiaalseid mõjusid.

Peamised finantssuhtarvud on järgnevad:

	2015	2014	2013
Müügitulu	859 076	751 419	701 101
Tulu kasv	14,32%	7,17%	17,7%
Brutokasumi määr	39,7%	23,1%	64,7%
Puhaskasum	451 634	35 850	141 921
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,28	0,73	0,30
ROA	6,67%	0,5%	2,4%
ROE	7,82%	0,7%	3,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Ettevõtte majandustegevuses puuduvad hooajalisus ja tsüklilisus.

Muutused kinnisvaraturul võivad mõjutada juhtkonna hinnangul mõningal määral ettevõtte likviidsust.

Ettevõtte peamise tegevusala, kinnisvara arenduse, kasumlikkusele võivad olulist mõju avaldada turusituatsiooni muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	289 828	95 130	
Nõuded ja ettemaksed	69 320	154 730	2
Kokku käibevara	359 148	249 860	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	51 954	0	4
Nõuded ja ettemaksed	367 220	339 395	2
Kinnisvarainvesteeringud	5 923 000	6 000 000	5
Materiaalne põhivara	66 809	114 997	6
Kokku põhivara	6 408 983	6 454 392	
Kokku varad	6 768 131	6 704 252	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	208 033	204 241	8
Võlad ja ettemaksed	73 630	139 124	9
Kokku lühiajalised kohustused	281 663	343 365	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	709 088	915 141	8
Kokku pikaajalised kohustused	709 088	915 141	
Kokku kohustused	990 751	1 258 506	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 322 934	5 407 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 634	35 850	
Kokku omakapital	5 777 380	5 445 746	
Kokku kohustused ja omakapital	6 768 131	6 704 252	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	859 076	751 419	12
Muud äritulud	455 437	227 587	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-517 748	-577 676	14
Mitmesugused tegevuskulud	-203 333	-238 013	15
Tööjõukulud	-66 411	-50 497	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 570	-49 473	6
Muud ärikulud	-22	-2 437	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	474 429	60 910	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 954	0	
Intressikulud	-26 269	-35 173	18
Muud finantstulud ja -kulud	31 520	20 746	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	481 634	46 483	
Tulumaks	-30 000	-10 633	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 634	35 850	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	474 429	60 910	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 570	49 473	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-59 700	0	
Muud korrigeerimised	-132 500	-1 049	
Kokku korrigeerimised	-139 630	48 424	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 084	114 365	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-90 173	63 712	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 000	-10 633	
Kokku rahavood äritegevusest	243 710	276 778	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 382	-32 039	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 000	-460 000	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	282 200	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-50 000	0	
Antud laenud	0	-390 000	
Antud laenude tagasimaksed	75 000	0	
Laekunud intressid	20	26	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	900 125	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	299 838	18 112	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 980	598	
Saadud laenude tagasimaksed	-204 241	-206 615	
Makstud intressid	-26 589	-35 410	
Makstud dividendid	-120 000	-40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-348 850	-281 427	
Kokku rahavood	194 698	13 463	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	95 130	81 667	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	194 698	13 463	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	289 828	95 130	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	5 191 905	5 194 717
Vigade parandamise mõju	0	0	-1 233 000	-1 233 000
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	3 958 905	3 961 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 850	35 850
Makstud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	1 488 179	1 488 179
31.12.2014	2 556	256	5 442 934	5 445 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	451 634	451 634
Makstud dividendid	0	0	-120 000	-120 000
31.12.2015	2 556	256	5 774 568	5 777 380

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Helicom 2015 majandusaasta aruanne 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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäevadel.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste investeeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul või mille lunastustähtaeg on hiljem, kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine kajastamine toimub õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 nüüdsväärtusest. 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 vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja - asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 tööeest. 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.

Piiramata kasutuseaga objekte - maad - ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitule. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	3 aastat
Bürotehnika	2,5 - 3 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Rendileandja kajastab kasutusrendi maksed rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Rendiperioodi jooksul saadavad maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

Kasutusrendi lepingute sõlmimisega kaasnevad esmase otsekulutused kajastatakse varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega. (SME IFRS 20.27). juhul kui eespool nimetatud kulutuste summa on ebaoluline, võib selle lähtudes olulisuse printsiibist kajastada kohe kuluna. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispiirangutest. Juhul, kui on kahtlusi väljarenditava varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test vastavalt juhendile RTJ5.

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 väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende äiglasest 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 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.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse 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 jaoetamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01. jaanuarist 2015 on maksumäär 20/80 netodividendidena 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

OÜ Helicom aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. OÜ Helicom osanikud;
- b. olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c. juhtkonna võtmeisikud ja nende lähedased sugulased;
- d. eespool loetletud isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	56 110	56 110	0	
Ostjatelt laekumata arved	56 110	56 110	0	
Muud nõuded	367 220	0	367 220	
Laenunõuded	315 000	0	315 000	
Intressinõuded	52 220	0	52 220	
Ettemaksed	13 210	13 210	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 210	13 210	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	436 540	69 320	367 220	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	46 675	46 675	0	
Ostjatelt laekumata arved	46 675	46 675	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	75 000	75 000	0	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 997	17 997	0	3
Muud nõuded	335 721	0	335 721	
Laenunõuded	315 000	0	315 000	
Intressinõuded	20 721	0	20 721	
Ettemaksed	18 732	15 058	3 674	
Tulevaste perioodide kulud	18 732	15 058	3 674	
Kokku nõuded ja ettemaksed	494 125	154 730	339 395	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	15 000	0	0
Käibemaks	0	7 165	11 807	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 583	0	1 372
Erisoodustuse tulumaks	0	128	0	136
Sotsiaalmaks	0	3 119	0	2 689
Kohustuslik kogumispension	0	229	0	200
Töötuskindlustusmaksed	0	28	0	23
Ettemaksukonto jääk	0		6 190	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	27 252	17 997	4 420

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	0	0
Soetamine	50 000	50 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 954	1 954
31.12.2015	51 954	51 954
Kajastatud õiglases väärtuses	51 954	51 954

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	5 542 000
Ostud ja parendused	460 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-2 000
31.12.2014	6 000 000
Ostud ja parendused	3 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	132 500
Müügid	-212 500
31.12.2015	5 923 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	667 924	557 459
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-517 748	-577 676

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	137 500	3 368	140 868	140 868
Akumuleeritud kulum	-6 876	-1 561	-8 437	-8 437
Jääkmaksumus	130 624	1 807	132 431	132 431
Ostud ja parendused	30 992	1 047	32 039	32 039
Amortisatsioonikulu	-48 523	-950	-49 473	-49 473
31.12.2014				
Soetusmaksumus	168 492	4 415	172 907	172 907
Akumuleeritud kulum	-55 399	-2 511	-57 910	-57 910
Jääkmaksumus	113 093	1 904	114 997	114 997
Ostud ja parendused	0	4 382	4 382	4 382
Amortisatsioonikulu	-50 547	-1 423	-51 970	-51 970
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-600	-600	-600
31.12.2015				
Soetusmaksumus	168 492	6 176	174 668	174 668
Akumuleeritud kulum	-105 946	-1 913	-107 859	-107 859
Jääkmaksumus	62 546	4 263	66 809	66 809

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	20 574	16 385
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	20 146	15 596
1-5 aasta jooksul	0	7 609

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank krediitkaardi võlgnevus	1 980	1 980			0,0%	EUR	Jaanuar 2016
Lühiajalised laenud kokku	1 980	1 980					
Pikaajalised laenud							
AS SWEDBANK leping 13-074073-JI	915 141	206 053	709 088	0	2,45%	EUR	14.11.2018
Pikaajalised laenud kokku	915 141	206 053	709 088	0			
Laenukohustused kokku	917 121	208 033	709 088	0			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank krediitkaardi võlgnevus	598	598			0,00%	EUR	Jaanuar 2015
Lühiajalised laenud kokku	598	598					
Pikaajalised laenud							
AS SWEDBANK leping 09-024677-JI	36 660	36 660	0	0	2,93%	EUR	26.03.2015
AS SWEDBANK leping 13-074073-JI	1 082 124	166 983	915 141	0	2,63%	EUR	14.11.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 118 784	203 643	915 141	0			
Laenukohustused kokku	1 119 382	204 241	915 141	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	4 690 000	4 680 000
Kokku	4 690 000	4 680 000

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 565	24 565	
Võlad töövõtjatele	3 572	3 572	
Maksuvõlad	27 252	27 252	3
Muud võlad	1 121	1 121	
Intressivõlad	1 121	1 121	
Saadud ettemaksed	17 120	17 120	
Tulevaste perioodide tulud	17 120	17 120	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 630	73 630	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	120 923	120 923	
Võlad töövõtjatele	5 220	5 220	
Maksuvõlad	4 420	4 420	3
Muud võlad	1 441	1 441	
Intressivõlad	1 441	1 441	
Saadud ettemaksed	7 120	7 120	
Kokku võlad ja ettemaksed	139 124	139 124	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 619 654	4 354 347
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 154 914	1 088 587
Kokku tingimuslikud kohustused	5 774 568	5 442 934

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb osadest nimiväärtusega 639 ja 1917 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	859 076	751 419
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	859 076	751 419
Kokku müügitulu	859 076	751 419
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äriruumide üür	667 924	557 459
Kommunaalteenused	165 818	173 895
Muud müügitulud	25 334	20 065
Kokku müügitulu	859 076	751 419

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	59 700	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	132 500	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	7 094
Kindlustushüvitis	263 237	217 391
Muud	0	3 102
Kokku muud äritulud	455 437	227 587

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-61 629	-62 756
Energia	-141 877	-154 467
Elektrienergia	-112 088	-120 427
Soojusenergia	-16 517	-17 128
Kütus	-13 272	-16 912
Haldustasud	-27 108	-27 108
Remonditööd ja -materjalid	-280 929	-312 598
Muud	-6 205	-20 747
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-517 748	-577 676

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-10 318	-2 225
Lähetuskulud	-8 105	-24 912
Koolituskulud	-308	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-36 101	-35 425
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-425	-22 482
Ostetud teenused	-39 453	-14 540
Reklaamikulu	0	-1 560
Sõidukite kulud	-58 062	-68 319
Sidevahendite kulud	-1 743	-3 113
Õigusabi kulud	-3 060	-17 580
Kindlustuse kulu	-19 819	-13 986
Muud	-25 939	-33 871
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-203 333	-238 013

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-47 529	-35 924
Sotsiaalmaksud	-16 242	-12 007
Erisoodustasmaksud	-2 640	-2 566
Kokku tööjõukulud	-66 411	-50 497
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	-2 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	-22	-437
Kokku muud ärikulud	-22	-2 437

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-26 269	-35 173
Kokku intressikulud	-26 269	-35 173

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu antud laenudelt	31 500	20 720
Muud intressitulud	20	26
Kokku muud finantstulud ja -kulud	31 520	20 746

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	120 000	30 000	40 000	10 633
Eesti	120 000	30 000	40 000	10 633
Kokku	120 000	30 000	40 000	10 633

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	75 000	0	0
2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	75 000	0	0	588 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	43 978	31 717

Aruandeperioodil ei tehtud juhatuse liikmetele soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2016

OÜ Helicom (registrikood: 10259070) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAV JÄRVE	Juhatuse liige	08.06.2016
MARKO PALM	Juhatuse liige	08.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Helicom osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Helicom raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

OÜ Helicom bilansikirje Nõuded ja ettemaksed sisaldab 31.12.2015 seisuga pikaajalisi laenu- ja intressinõudeid kokku summas 367 (31.12.2014 seisuga 336) tuh. eurot. Meie poolt läbi viidud auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust avaldamaks arvamust eelnimetatud nõuete laekumise tõenäosuse kohta.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ Helicom finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Tartu mnt 13, Tallinn

08.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Helicom (registrikood: 10259070) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	08.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 322 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 634
Kokku	5 774 568
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 774 568
Kokku	5 774 568

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 322 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 634
Kokku	5 774 568
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 774 568
Kokku	5 774 568

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	859076	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Palm	36812200217	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1917 EUR
Olav Järve	36811090296	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6419209
Faks	+372 6419209
E-posti aadress	helicom@hotmail.ee