

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Helernet

registrikood: 10859410

tänavanimi: Vabaõhumuuseumi tee 4/2-58

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Osaühingul ei olnud aastal 2015 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.

2015. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud. Ka aastal 2016 ei ole plaanis töötajaid palgata.

Ettevõtte juhatuse liige soodustusi ega töötasu ei saanud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 709	107 228	
Finantsinvesteeringud	633 572	595 536	2
Nõuded ja ettemaksed	2 197	27 866	3
Kokku käibevara	645 478	730 630	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	123 988	0	4
Nõuded ja ettemaksed	51 020	50 000	3
Materiaalne põhivara	1 790	1 790	5
Kokku põhivara	176 798	51 790	
Kokku varad	822 276	782 420	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	159 525	249 245	10
Kokku lühiajalised kohustused	159 525	249 245	
Kokku kohustused	159 525	249 245	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	
Ülekurss	123 984	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 363	501 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 588	28 819	
Kokku omakapital	662 751	533 175	
Kokku kohustused ja omakapital	822 276	782 420	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-10 273	-19 293	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 273	-19 293	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 706	44 163	8
Muud finantstulud ja -kulud	3 155	3 949	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 588	28 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 588	28 819	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 273	-19 293	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	6 669	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-813	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 273	-13 437	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-201 765	-153 767	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	176 253	332 464	2
Antud laenud	-1 020	-50 000	3
Antud laenude tagasimaksed	25 669	3 091	3
Laekunud intressid	182	1 419	8
Laekunud dividendid	3 198	3 328	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 517	136 535	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-89 720	-62 305	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-89 720	-62 305	
Kokku rahavood	-97 476	60 793	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	107 228	45 814	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-97 476	60 793	
Valuutakursside muutuste mõju	-43	621	9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 709	107 228	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556		256	501 544	504 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	28 819	28 819
31.12.2014	2 556		256	530 363	533 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	5 588	5 588
Muutused muudest omanike sisse maksetest	4	123 984	0	0	123 988
31.12.2015	2 560	123 984	256	535 951	662 751

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helernet OÜ 2015. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni kolme kuulisi 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 31.12.2015 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 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 20/80 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)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2013	733 686	733 686
Soetamine	153 767	153 767
Müük müügihinnas või lunastamine	-332 464	-332 464
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	40 547	40 547
31.12.2014	595 536	595 536
Soetamine	201 765	201 765
Müük müügihinnas või lunastamine	-176 253	-176 253
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 524	12 524
31.12.2015	633 572	633 572

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	53 217	2 197	51 020
Laenunõuded	51 020		51 020
Intressinõuded	2 197	2 197	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 217	2 197	51 020
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	77 866	27 866	50 000
Laenunõuded	75 669	25 669	50 000
Intressinõuded	2 197	2 197	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 866	27 866	50 000

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
Soetamine	123 988	123 988
31.12.2015	123 988	123 988

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	4 724	4 724
Akumuleeritud kulum	-2 934	-2 934
Jääkmaksumus	1 790	1 790
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	4 724	4 724
Akumuleeritud kulum	-2 934	-2 934
Jääkmaksumus	1 790	1 790
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 724	4 724
Akumuleeritud kulum	-2 934	-2 934
Jääkmaksumus	1 790	1 790

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	428 760	424 290
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	107 191	106 073
Kokku tingimuslikud kohustused	535 951	530 363

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	12 524	40 547
Intressitulud	182	3 616
Intressitulu hoiustelt	18	30
Intressitulu laenudelt	164	3 586
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 706	44 163

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-43	621
Dividenditulu muudelt finantsinvesteeringutelt	3 198	3 328
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 155	3 949

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 525	249 245

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 720

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

2015. aastal maksti omanikule laenu tagasi summas 89 720 eurot.

Ettevõtte juhatus ei saanud aruandeperioodil tasusid ega soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

OÜ Helernet (registrikood: 10859410) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIILO SAARD	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 588
Kokku	535 951
Jaotamine	
Kokku	535 951

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 588
Kokku	535 951
Jaotamine	
Kokku	535 951

Kasumi jaotamist ei toimu

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Niilo Saard	34711170270	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2560 EUR

Sidevahendid

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