

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Helikan OÜ

registrikood: 12155009

tänava/talu nimi, Roosikrantsi tn 8/1-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10119

e-posti aadress: lagamulin@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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Helikan asutati 01.09. 2011. aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeerimine erinevatesse väärtpaberitesse.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	65	141
Finantsinvesteeringud	4 790	3 994
Nõuded ja ettemaksed	19 617	20 317
Kokku käibevarad	24 472	24 452
Kokku varad	24 472	24 452
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 000	7 000
Võlad ja ettemaksed	1 250	1 315
Kokku lühiajalised kohustised	8 250	8 315
Kokku kohustised	8 250	8 315
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 137	15 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85	282
Kokku omakapital	16 222	16 137
Kokku kohustised ja omakapital	24 472	24 452

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Muud äritulud	0	1
Mitmesugused tegevuskulud	-160	-151
Muud ärikulud	-1	0
Ärikasum (kahjum)	-161	-150
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	246	432
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85	282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85	282

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-160	-151
Muud rahavood äritegevusest	-66	66
Kokku rahavood äritegevusest	-226	-85
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-852	-3 662
Antud laenude tagasimaksed	700	900
Laekunud dividendid	302	100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	150	-2 662
Kokku rahavood	-76	-2 747
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	141	2 888
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-76	-2 747
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65	141

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	-2 500	15 855	15 855
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	2 500	-2 500	15 855	15 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)			282	282
31.12.2018	2 500	-2 500	16 137	16 137
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	2 500	-2 500	16 137	16 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)			85	85
31.12.2019	2 500	-2 500	16 222	16 222

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Teiste finantsvarade kajastamise põhimõtted on kirjeldatud jaotises Finantsinvesteeringud.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt nende liigile:

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse lunastustähtjani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. börsil noteeritud võlakirjad), kui ettevõtte on valinud arvestusmeetodiks korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi (vastasel korral on need kajastatud õiglases

väärtuses);

Õiglasest väärtusest (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav;

(b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,

i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;

ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või

iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;

positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja

teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja

kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks

omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata

sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev

suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

a) Helikan OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;

b) Helikan OÜ-le tütar- ja sidusettevõtted;

c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;

d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;

e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	65	141
Kokku raha	65	141

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
Soetamine	3 662	3 662
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	332	332
31.12.2018	3 994	3 994
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 994	3 994
Soetamine	852	852
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-56	-56
31.12.2019	4 790	4 790
Kajastatud õiglasest väärtuses	4 790	4 790

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	19 617	19 617
Laenunõuded	19 617	19 617
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 617	19 617
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	20 317	20 317
Laenunõuded	20 317	20 317
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 317	20 317

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud võlad ja ettemaksed	1 250	1 250
Kokku võlad ja ettemaksed	1 250	1 250
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad ja ettemaksed	1 315	1 315
Kokku võlad ja ettemaksed	1 315	1 315

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500 eurot (ühisosad)		

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	160	151
Kokku mitmesugused tegevuskulud	160	151

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	246	432
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	246	432

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2020

Helikan OÜ (registrikood: 12155009) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	27.10.2020
Resolutsioon:	Kinnitan	
ANDRES TAUMANN	Juhatuse liige	27.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85
Kokku	16 222
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 222
Kokku	16 222

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Taumann	47009290257	Eesti	2500 EUR (Ühisomand)
Andres Taumann	36804180229	Eesti	2500 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	lagamulin@hotmail.ee