

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** Helikan OÜ

**registrikood:** 12155009

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

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud      | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                    | 10 |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed                     | 10 |
| Lisa 5 Osakapital                              | 11 |
| Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud               | 11 |
| Lisa 7 Tööjõukulud                             | 11 |
| Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt | 11 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                        | 11 |
| Aruande allkirjad                              | 13 |

## Tegevusaruanne

OÜ Helikan asutati 01.09. 2011. aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeerimine erinevatesse väärtpaberitesse.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevarad                                   |               |               |
| Raha                                         | 350           | 65            |
| Finantsinvesteeringud                        | 5 050         | 4 790         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 18 917        | 19 617        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>24 317</b> | <b>24 472</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>24 317</b> | <b>24 472</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |
| Kohustised                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |
| Laenukohustised                              | 7 000         | 7 000         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 293         | 1 250         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>8 293</b>  | <b>8 250</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>8 293</b>  | <b>8 250</b>  |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |
| Sissemaksmata osakapital                     | -2 500        | -2 500        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 16 222        | 16 136        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -198          | 86            |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>16 024</b> | <b>16 222</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>24 317</b> | <b>24 472</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020        | 2019        |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -645        | -160        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-645</b> | <b>-160</b> |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 447         | 246         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-198</b> | <b>86</b>   |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-198</b> | <b>86</b>   |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                  | 2020        | 2019        |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Rahavood äritegevusest                           |             |             |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest | -645        | -160        |
| Muud rahavood äritegevusest                      | 43          | -66         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>              | <b>-602</b> | <b>-226</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                 |             |             |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel  | 0           | -852        |
| Antud laenude tagasimaksed                       | 700         | 700         |
| Laekunud dividendid                              | 187         | 302         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>    | <b>887</b>  | <b>150</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                            | <b>285</b>  | <b>-76</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses       | 65          | 141         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>         | <b>285</b>  | <b>-76</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus         | 350         | 65          |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                             |                             |                             | Kokku  |
|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
|                                           | Osakapital<br>nimiväärtuses | Sissemaksmata<br>osakapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2018</b>                         | 2 500                       | -2 500                      | 16 136                      | 16 136 |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2018</b> | 2 500                       | -2 500                      | 16 136                      | 16 136 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                             | 86                          | 86     |
| <b>31.12.2019</b>                         | 2 500                       | -2 500                      | 16 222                      | 16 222 |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2019</b> | 2 500                       | -2 500                      | 16 222                      | 16 222 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                             | -198                        | -198   |
| <b>31.12.2020</b>                         | 2 500                       | -2 500                      | 16 024                      | 16 024 |

# 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.

Investeeringustegevusega 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 emiteerimine;
- 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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);

Õiglases väärtuses (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.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

### Finantskohustised

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

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

### 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 ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Helikan OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Helikan OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

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

## Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                                  | Kokku          |              |
|--------------------------------------------------|----------------|--------------|
|                                                  | Aksiad ja osad |              |
| <b>31.12.2018</b>                                | 3 994          | 3 994        |
| Soetamine                                        | 852            | 852          |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberrhindlusest | -56            | -56          |
| <b>31.12.2019</b>                                | <b>4 790</b>   | <b>4 790</b> |
| Kajastatud õiglases<br>väärtuses                 | 4 790          | 4 790        |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberrhindlusest | 260            | 260          |
| <b>31.12.2020</b>                                | <b>5 050</b>   | <b>5 050</b> |
| Kajastatud õiglases<br>väärtuses                 | 5 050          | 5 050        |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                       | 31.12.2020    | 12 kuu jooksul |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| Muud nõuded                           | 18 917        | 18 917         |
| Laenunõuded                           | 18 917        | 18 917         |
| <b>Kokku nõuded ja<br/>ettemaksed</b> | <b>18 917</b> | <b>18 917</b>  |
|                                       |               |                |
|                                       | 31.12.2019    | 12 kuu jooksul |
| Muud nõuded                           | 19 617        | 19 617         |
| Laenunõuded                           | 19 617        | 19 617         |
| <b>Kokku nõuded ja<br/>ettemaksed</b> | <b>19 617</b> | <b>19 617</b>  |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2020   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Muud võlad ja ettemaksed         | 1 293        | 1 293          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 293</b> | <b>1 293</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2019   | 12 kuu jooksul |
| Muud võlad ja ettemaksed         | 1 250        | 1 250          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 250</b> | <b>1 250</b>   |

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

|                       | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------|------------|------------|
| Osakapital            | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk)        | 1          | 1          |
| 2500 eurot (ühisosad) |            |            |

2500 eurot (ühisosad)

## Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2020       | 2019       |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 135        | 160        |
| Muud                                   | 510        | 0          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>645</b> | <b>160</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

## Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

|                                                      | 2020       | 2019       |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt                 | 447        | 246        |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>447</b> | <b>246</b> |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                          | 31.12.2020 |            | 31.12.2019 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                          | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad                        |            | 8 250      |            | 8 250      |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 18 917     |            | 19 617     |            |

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

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

**Helikan OÜ (registrikood: 12155009) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| RIVO KÜTT          | Sisestaja          | 28.06.2021           |
| Resolutsioon:      | Kinnitan           |                      |
| ANDRES TAUMANN     | Juhatuse liige     | 28.06.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 16 222        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -198          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>16 024</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse | 6430       | 0               |             | Jah            |

## 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 |