

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Helernet

registrikood: 10859410

tänava/talu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 4-58
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Osaühingul ei olnud aastal 2011 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.

2011. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud. Ka aastal 2012 ei ole plaanis töötajaid palgata.

Ettevõtte juhatuse liige soodustusi ega töötasu ei saanud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	117 001	113 638	2
Finantsinvesteeringud	676 658	746 249	3
Nõuded ja ettemaksed	28 760	28 760	4
Kokku käibevara	822 419	888 647	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 790	1 790	5
Kokku põhivara	1 790	1 790	
Kokku varad	824 209	890 437	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	390 032	418 589	8
Võlad ja ettemaksed	367	0	
Kokku lühiajalised kohustused	390 399	418 589	
Kokku kohustused	390 399	418 589	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	469 036	389 175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 038	79 861	
Kokku omakapital	433 810	471 848	
Kokku kohustused ja omakapital	824 209	890 437	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-9 126	-10 658	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-208	
Ärikasum (kahjum)	-9 126	-10 866	
Finantstulud ja -kulud	-28 912	90 727	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 038	79 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 038	79 861	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 126	-10 866	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	208	
Kokku korrigeerimised	0	208	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	112	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	367	-284	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 759	-10 830	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-197 652	-226 098	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	228 765	129 288	3
Antud laenude tagasimaksed	0	16 500	
Laekunud intressid	7 074	2 322	7
Laekunud dividendid	1 675	1 140	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	39 862	-76 848	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-28 557	-43 945	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 557	-43 945	
Kokku rahavood	2 546	-131 623	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 638	245 617	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 546	-131 623	
Valuutakursside muutuste mõju	817	-356	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117 001	113 638	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	389 175	391 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	79 861	79 861
31.12.2010	2 556	256	469 036	471 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-38 038	-38 038
31.12.2011	2 556	256	430 998	433 810

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helernet OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Helernet OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses ilmnenud asjaoludega on korrigeeritud 2011 bilansi algsaldosi.

Raha 2010 aastaaruandes 113 799 EUR, 2011 algus 113 638 EUR. Summat on korrigeeritud väärtuses 161 EUR.

Samuti on korrigeeritud 2010 kasumit summas 161 EUR.

2010 vana 80 022 EUR. Uus 79 861 EUR.

Samuti on korrigeeritud 2010 rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet summas 161 EUR.

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 31.12.2011 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 väärtpaberid. 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 laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel 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.

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;

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	11 001	11 464
Tähtajalised hoiused	106 000	102 174
Kokku raha	117 001	113 638

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2009	561 818	561 818
Soetamine	226 098	226 098
Müük müügihinnas või lunastamine	-129 288	-129 288
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	87 621	87 621
31.12.2010	746 249	746 249
Soetamine	197 652	197 652
Müük müügihinnas või lunastamine	-228 765	-228 765
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-38 478	-38 478
31.12.2011	676 658	676 658

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	28 760	28 760		
Kokku muud nõuded	28 760	28 760		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	28 760	28 760		
Kokku muud nõuded	28 760	28 760		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	4 724	4 724
Akumuleeritud kulum	-2 726	-2 726
Jääkmaksumus	1 998	1 998
Amortisatsioonikulu	-208	-208
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 724	4 724
Akumuleeritud kulum	-2 934	-2 934
Jääkmaksumus	1 790	1 790
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 724	4 724
Akumuleeritud kulum	-2 934	-2 934
Jääkmaksumus	1 790	1 790

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
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 2011 moodustas 430 998 eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 340 488 eurot ning dividendide vaäljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 90 510 eurot.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-38 478	87 621
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-38 478	87 621
Intressitulud	7 074	2 322
Intressitulu hoiustelt	534	0
Intressitulu võlakirjadelt	5 396	1 178
Intressitulu laenudelt	1 144	1 144
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	817	-356
Dividenditulu muudelt finantsinvesteeringutelt	1 675	1 140
Kokku finantstulud ja -kulud	-28 912	90 727

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	390 032	418 589

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

2011. aastal maksti omanikule laenu tagasi summas 28 557 eurot.

Ettevõtte juhatus ei saanud aruandeperioodil tasusid ega soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Helernet (registrikood: 10859410) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIILO SAARD	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	469 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 038
Kokku	430 998

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

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@hot.ee