

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: aktsiaselts Helmkoil Grupp

registrikood: 11276389

**tänavatalu nimi, Lennujaama tee 2
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11101

telefon: +372 5157744, +372 6101133

faks: +372 6101133

e-posti aadress: helmkoilgrupp@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Aktsiakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Tulumaks	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

TEGEVUSARUANNE

AS Helmkoil Grupp asutati 2006 aastal . Helmkoil Grupp AS kuulub eraisikutele.

AS Helmkoil Grupp põhitegevusalaks on lennundusettevõtetele garantiide ja laenude andmine.

AS-i Helmkoil Grupp 2020. aasta müügitulud oli 34 743 eurot.

Keskmine töötajate arv 2020. aastal oli 2. Aruande perioodi palgakulu koos maksudega moodustas 11 865 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

<u>Lähteandmed (tuh.eurodes)</u>	2020	2019	2018
Käibevara	359,9	546,3	880,0
Lühiajalised kohustused	1,4	3,7	9,9
Raha	295,5	468,9	703
Kohustused	1,4	3,7	9,9
Varad	858,9	1 084,0	1 079,9
Aruandeaasta kasum	-42,7	110,4	43,2
Omakapital	848,2	1 080,2	1 069,8

Finantssuhtarv	Valem	2020	2019
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	358,5	542,6
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	257,1	147,6
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	211,1	126,7
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,002	0,0035
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	257,1	147,6
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmine varad	-0,04	0,10
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	-0,04	0,10

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Suurendada jätkuvalt ja vähemalt hoida samas osas, seoses kriisiga lennunduse osakaalu käibes ja sellega pikendada, eraldada, võimalusel suurendada lennuettevõtlusega seotud garantiisid. Laenude osakaal lennundusse tuleb peatada, kuna lennundus seisab ja taastumine on pikaajaline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	295 467	468 899	2
Nõuded ja ettemaksed	64 406	77 415	3
Kokku käibevarad	359 873	546 314	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	498 967	537 368	3
Materiaalsed põhivarad	86	235	5
Kokku põhivarad	499 053	537 603	
Kokku varad	858 926	1 083 917	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 448	3 701	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 448	3 701	
Kokku kohustised	1 448	3 701	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	47 286	47 286	8
Kohustuslik reservkapital	4 729	4 729	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	848 201	917 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 738	110 419	
Kokku omakapital	857 478	1 080 216	
Kokku kohustised ja omakapital	858 926	1 083 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	34 743	926 275	9
Muud äritulud	44	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-785 319	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 641	-24 290	
Tööjõukulud	-11 866	-10 979	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-149	-149	
Muud ärikulud	-827	-48	
Ärikasum (kahjum)	7 304	105 493	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 240	29 635	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-936	135 128	
Tulumaks	-41 802	-24 709	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 738	110 419	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Helmkoil Grupp 2020. aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhiolemus on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. AS Helmkoil Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Aruanne on koostatud Eesti eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele muule mõõtühikule. Eesti Vabariigi äriseadustiku kohaselt kinnitatakse juhatuse koostatud ja nõukogu heaks kiidetud majandusaasta aruanne, mis sisaldab ka raamatupidamise aastaaruannet, aktsionäride üldkoosolekul. Aktsionäridel on õigus juhatuse koostatud ja kinnitatud majandusaasta aruannet mitte heaks kiita ning nõuda uue aruande koostamist.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 64 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 64

Finantskohustised

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustuse eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdu finantsvara üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Helmkoil Grupp seotud osapoolteks on:

omanikud

tütarettevõtte;

sidusettevõtte;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	110 542	99 414
Tähtajalised hoiused	184 925	369 485
Kokku raha	295 467	468 899

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113	113	
Muud nõuded	562 525	63 558	498 967
Laenuõuded	547 357	48 390	498 967
Intressinõuded	15 168	15 168	
Ettemaksed	735	735	
Tulevaste perioodide kulud	735	735	
Kokku nõuded ja ettemaksed	563 373	64 406	498 967

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 284	8 284	
Ostjatelt laekumata arved	8 284	8 284	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	372	372	
Muud nõuded	605 392	68 024	537 368
Laenuõuded	590 224	52 856	537 368
Intressinõuded	15 168	15 168	
Ettemaksed	735	735	
Tulevaste perioodide kulud	735	735	
Kokku nõuded ja ettemaksed	614 783	77 415	537 368

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				45
Käibemaks				773
Üksikisiku tulumaks		147		147
Sotsiaalmaks		251		251
Kohustuslik kogumispension		15		15
Töötuskindlustusmaksed		18		18
Ettemaksukonto jääk			372	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113	431	372	1 249

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	4 026	4 026
Akumuleeritud kulum	-3 641	-3 641
Jääkmaksumus	385	385
Amortisatsioonikulu	-150	-150
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 026	4 026
Akumuleeritud kulum	-3 791	-3 791
Jääkmaksumus	235	235
Amortisatsioonikulu	-149	-149
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 026	4 026
Akumuleeritud kulum	-3 940	-3 940
Jääkmaksumus	86	86

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 017	1 017
Maksuvõlad	431	431
Kokku võlad ja ettemaksed	1 448	1 448
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	881	881
Võlad töövõtjatele	1 571	1 571
Maksuvõlad	1 249	1 249
Kokku võlad ja ettemaksed	3 701	3 701

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	1 017	1 017
Puhkusetasude kohustis	337	337
Kokku võlad töövõtjatele	1 354	1 354

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	47 286	47 286
Aktsiate arv (tk)	740	740
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 551	91 368
Läti	4 192	29 961
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 743	121 329
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	63 979
Venemaa	0	364 783
Vietnam	0	376 184
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	804 946
Kokku müügitulu	34 743	926 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu kaup Eestis	0	51 645
Müügitulu väljapoole EU riike	0	740 967
Eksport	0	63 979
Müügitulu teenus EU	4 192	4 020
Müügitulu teenus Eestis	30 551	39 722
Kaup EU	0	25 942
Kokku müügitulu	34 743	926 275

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	8 868	10 979
Sotsiaalmaksud	2 998	8 271
Kokku tööjõukulud	11 866	19 250
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	180 000	41 802	100 000	24 709
Eesti	180 000	41 802	100 000	24 709
Kokku	180 000	41 802	100 000	24 709

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2021

aktsiaselts Helmkoil Grupp (registrikood: 11276389) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART JÕE	Juhatuse liige	26.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	848 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 738
Kokku	805 463
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	805 463
Kokku	805 463

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	848 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 738
Kokku	805 463
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	805 463
Kokku	805 463

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	34743	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6101133
Faks	+372 6101133
Mobiiltelefon	+372 5157744
E-posti aadress	helmkoilgrupp@hotmail.ee