

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: aktsiaselts Helmkoil Grupp

registrikood: 11276389

**tänaval talu nimi, Lennujaama tee 2
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11101

telefon: +372 5157744, +372 6101133

faks: +372 6101133

e-posti aadress: helmkoilgrupp@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Aktsiakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

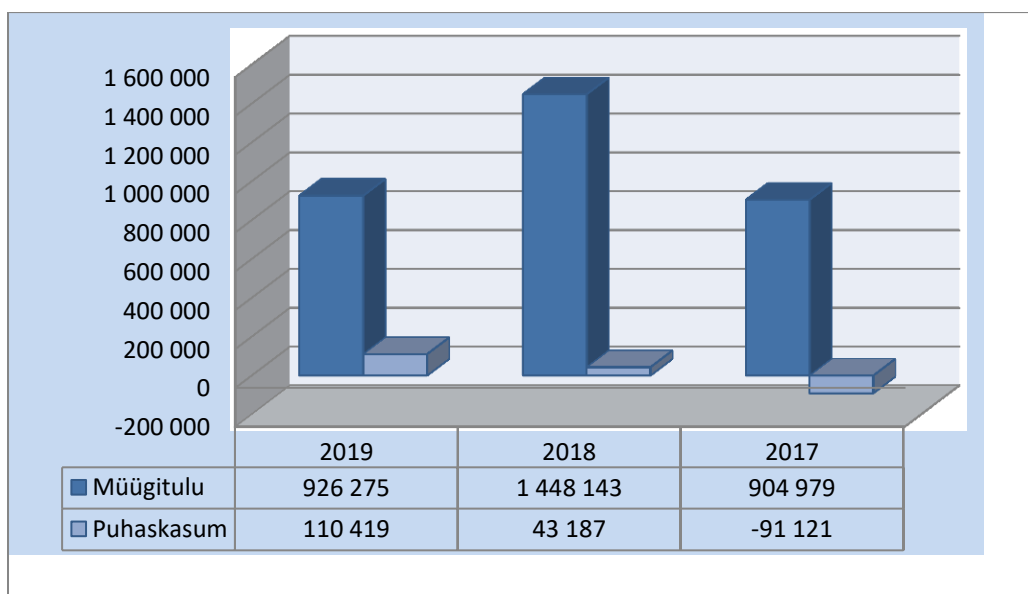
TEGEVUSARUANNE

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

AS Helmkoil Grupp põhitegevusalad on vedelkütuse sissevedu, taasväljavedu ja hulgimüük. Kogu müügitulu on saadud lennukikütuse sisse- ja taasväljaveo vahendusteenustest.

Tegevustulemused

AS-i Helmkoil Grupp 2019. aasta müügitulud ulatusid 926,3 tuhande euroni , vähenedes 2018 aastaga võrreldes 36 % ehk 521,7 tuhande euro võrra.



AS Helmkoil Grupp 2019 aasta realisatsioonist moodustas kauba vahendusteenus väljapoole EU riike 80 %, teenuse ja kütuse müük EU riikidesse 3%,kütuse müük Eestis 10 % ja eksport 7%.

Personal

Keskmine töötajate arv 2019. aastal oli 2. Aruande perioodi palgakulu koos maksudega moodustas 11,0 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

<u>Lähteandmed (tuh.eurodes)</u>	2019	2018	2017
Käibevara	546,3	880,0	871,5
Lühiajalised kohustused	3,7	9,9	34,8
Raha	468,9	703	715,9
Kohustused	3,7	9,9	34,8
Varad	1 084,0	1 079,9	1 071,4
Aruandeaasta kasum	110,4	43,2	-91,1
Omakapital	1 080,2	1 069,8	1 036,6

Finantssuhtarv	Valem	2019	2018
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	542,6	870,1
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	147,6	88,89
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	126,7	71,01
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,0035	0,009
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	147,6	88,89
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmine varad	0,10	0,04
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,10	0,04

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

AS Helmkoil Grupp tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad enamuses USD-des, mistõttu on valuutakursi risk suur.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2020. aastal vähendada maksimaalselt lennukikütuste müügi osakaalu käibes, kui, siis erandjuhtudel. 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	468 899	703 004
Nõuded ja ettemaksed	77 415	176 969
Kokku käibevarad	546 314	879 973
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	537 368	199 351
Materiaalsed põhivarad	235	385
Kokku põhivarad	537 603	199 736
Kokku varad	1 083 917	1 079 709
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 701	9 912
Kokku lühiajalised kohustised	3 701	9 912
Kokku kohustised	3 701	9 912
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	47 286	47 286
Kohustuslik reservkapital	4 729	4 729
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	917 782	974 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 419	43 187
Kokku omakapital	1 080 216	1 069 797
Kokku kohustised ja omakapital	1 083 917	1 079 709

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	926 275	1 448 143
Muud äritulud	3	36
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-785 319	-1 307 165
Mitmesugused tegevuskulud	-24 290	-27 611
Tööjõukulud	-10 979	-58 275
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-149	-149
Muud ärikulud	-48	-1 566
Ärikasum (kahjum)	105 493	53 413
Muud finantstulud ja -kulud	29 635	-7 726
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135 128	45 687
Tulumaks	-24 709	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 419	43 187

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Helmkoil Grupp 2019.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 2018 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 64eurot 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. Finantskohustust 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	99 414	195 365
Tähtajalised hoiused	369 485	507 639
Kokku raha	468 899	703 004

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Laenunõuded	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

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	108 963	108 963	
Ostjatelt laekumata arved	108 963	108 963	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45	
Muud nõuded	266 577	67 226	199 351
Laenunõuded	251 209	51 858	199 351
Intressinõuded	15 168	15 168	
Viitlaekumised	200	200	
Ettemaksed	735	735	
Tulevaste perioodide kulud	735	735	
Kokku nõuded ja ettemaksed	376 320	176 969	199 351

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		45		-26
Käibemaks		773		1 278
Üksikisiku tulumaks		147		701
Sotsiaalmaks		251		1 194
Kohustuslik kogumispension		15		64
Töötuskindlustusmaksed		18		80
Ettemaksukonto jääk	372		45	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	372	1 249	45	3 291

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	4 026	4 026
Akumuleeritud kulum	-3 492	-3 492
Jääkmaksumus	534	534
Amortisatsioonikulu	-149	-149
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	216	216
Võlad töövõtjatele	6 405	6 405
Maksuvõlad	3 291	3 291
Kokku võlad ja ettemaksed	9 912	9 912

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	1 017	4 844
Puhkusetasude kohustis	337	1 561
Kokku võlad töövõtjatele	1 354	6 405

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	47 286	47 286
Aktsiate arv (tk)	740	740
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 368	97 404
Läti	29 961	27 628
Soome	0	3 762
Holland	0	213
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 329	129 007
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	63 979	190 904
Venemaa	364 783	826 769
Vietnam	376 184	301 463
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	804 946	1 319 136
Kokku müügitulu	926 275	1 448 143
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu kaup Eestis	51 645	44 729
Müügitulu väljapoole EU riike	740 967	1 128 231
Eksport	63 979	190 904
Müügitulu teenus EU	4 020	3 976
Müügitulu teenus Eestis	39 722	52 675
Kaup EU	25 942	27 628
Kokku müügitulu	926 275	1 448 143

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	774 663	1 272 957
Transpordikulud	10 656	34 208
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	785 319	1 307 165

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	10 979	43 553
Sotsiaalmaksud	8 271	14 721
Kokku tööjõukulud	19 250	58 274
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	24 709	10 000	2 500
Eesti	100 000	24 709	10 000	2 500
Kokku	100 000	24 709	10 000	2 500

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Greenjet AS					
Greenjet AS					
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Greenjet AS	51 858		0	USD	31.12.2015
Greenjet AS	130 951		0	EUR	31.12.2020
Greenjet AS	68 400		0	EUR	30.11.2019
Airolane Holding OÜ	340 000	1 983	7	EUR	31.12.2024

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2020

aktsiaselts Helmkoil Grupp (registrikood: 11276389) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART JÕE	Juhatuse liige	13.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	917 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 419
Kokku	1 028 201
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 028 201
Kokku	1 028 201

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	917 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 419
Kokku	1 028 201
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 028 201
Kokku	1 028 201

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük	46719	926275	100.00%	Jah

Sidevahendid

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