

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Helkama Invest OÜ

registrikood: 11311890

tänavanimi: Uusaru tn

maja ja korteri number: 8-1

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76505

telefon: +372 5208211

e-posti aadress: helkama.invest@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Intressikulud	16
Lisa 21 Intressitulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Helkama Invest on 2006 aasta lõpus asutatud ettevõtte, mille põhitegevuseks on konsultatsiooni ja raamatupidamisteenuste osutamine.

Tulud ja turuhinnang

2017. aastal oli Helkama Invest OÜ müügitulu 111 tuhat eurot ja puhaskasum oli 16 tuhat eurot.

Personal

Aruandeperioodi lõpul töötas OÜ-s Helkama Invest 1 inimene. Töötajatele väljaarvestatud palkade ja lisatasude summa oli 18 tuhat eurot.

2018. aasta plaanidest

2018 aastal keskendub ettevõtte oma põhitegevusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 094	8 309	2
Nõuded ja ettemaksed	90 921	112 234	3
Varud	213	15	
Kokku käibevarad	119 228	120 558	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	70 000	0	5
Nõuded ja ettemaksed	35 000	35 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	55 680	0	6
Materiaalsed põhivarad	60 522	133 254	7
Kokku põhivarad	221 202	168 254	
Kokku varad	340 430	288 812	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 290	35 908	10
Võlad ja ettemaksed	31 468	7 556	11
Kokku lühiajalised kohustised	84 758	43 464	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 213	15 163	10
Võlad ja ettemaksed	350	350	11
Kokku pikaajalised kohustised	9 563	15 513	
Kokku kohustised	94 321	58 977	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 023	214 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 274	12 704	
Kokku omakapital	246 109	229 835	
Kokku kohustised ja omakapital	340 430	288 812	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	111 124	106 651	14
Muud äritulud	3 800	26 800	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-5 508	16
Mitmesugused tegevuskulud	-59 663	-59 179	17
Tööjõukulud	-23 668	-33 379	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 702	-22 828	6,7
Muud ärikulud	-3 583	-1 943	19
Ärikasum (kahjum)	10 308	10 614	
Intressitulud	6 518	2 929	21
Intressikulud	-552	-839	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 274	12 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 274	12 704	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helkama Invest OÜ 2017. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab Raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend).

Helkama Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

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.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja –kulud".

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Rendid**

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nõudisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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 20/80 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	28 094	8 309

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	11 519	11 519	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	521	521	0	0
Muud nõuded	113 105	78 105	35 000	0
Laenunõuded	113 105	78 105	35 000	0
Ettemaksed	776	776	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 921	90 921	35 000	0

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	10 049	10 049	0	0
Ostjatelt laekumata arved	10 049	10 049	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	510	510	0	0
Muud nõuded	121 875	86 875	35 000	0
Laenunõuded	114 875	79 875	35 000	0
Viitlaekumised	7 000	7 000	0	0
Ettemaksed	14 800	14 800	0	0
Tulevaste perioodide kulud	14 800	14 800	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 234	112 234	35 000	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 244	0	1 080
Üksikisiku tulumaks	0	536	0	477
Erisoodustuse tulumaks	0	100	0	6
Sotsiaalmaks	0	1 205	0	972
Kohustuslik kogumispension	0	69	0	59
Töötuskindlustusmaksed	0	82	0	71
Ettemaksukonto jääk	521		510	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	521	3 236	510	2 665

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	0	0
31.12.2016	0	0
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	0	0
Soetamine	70 000	70 000
31.12.2017	70 000	70 000

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	-580	-580
Ümberliigitamised	56 260	56 260
31.12.2017		
Soetusmaksumus	58 000	58 000
Akumuleeritud kulum	-2 320	-2 320
Jääkmaksumus	55 680	55 680

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	95 500	154 869	154 869	12 083	0	0	262 452
Akumuleeritud kulum	-1 160	-88 729	-88 729	-2 736	0	0	-92 625
Jääkmaksumus	94 340	66 140	66 140	9 347	0	0	169 827
Ostud ja parendused	0	0	0	0	716	716	716
Amortisatsioonikulu	-580	-19 901	-19 901	-2 347	0	0	-22 828
Müügid	0	-14 461	-14 461	0	0	0	-14 461
31.12.2016							
Soetusmaksumus	95 500	128 840	128 840	12 083	716	716	237 139
Akumuleeritud kulum	-1 740	-97 062	-97 062	-5 083	0	0	-103 885
Jääkmaksumus	93 760	31 778	31 778	7 000	716	716	133 254
Ostud ja parendused	0	0	0	0	650	650	650
Amortisatsioonikulu	0	-15 122	-15 122	-2 000	0	0	-17 122
Ümberliigitamised	-56 260	0	0	0	0	0	-56 260
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-56 260	0	0	0	0	0	-56 260
31.12.2017							
Soetusmaksumus	37 500	128 840	128 840	12 083	1 366	1 366	179 789
Akumuleeritud kulum	0	-112 184	-112 184	-7 083	0	0	-119 267
Jääkmaksumus	37 500	16 656	16 656	5 000	1 366	1 366	60 522

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	26 030
Muud masinad ja seadmed	0	26 030
Kokku	0	26 030

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Seadmete rent	22 503	13 290	9 213	0
Kapitalirendikohustised kokku	22 503	13 290	9 213	0

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Seadmete rent	36 071	20 908	15 163	0
Kapitalirendikohustised kokku	36 071	20 908	15 163	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	15 054	29 575
Kokku	15 054	29 575

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	0	2 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	55 680	56 260
Kokku	55 680	56 260

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	40 000	40 000		
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000		
Kapitalirendikohustised kokku	22 503	13 290	9 213	0
Laenukohustised kokku	62 503	53 290	9 213	0
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	15 000	15 000	0	0
Pikaajalised laenud kokku	15 000	15 000	0	0
Kapitalirendikohustised kokku	36 071	20 908	15 163	0
Laenukohustised kokku	51 071	35 908	15 163	0

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 139	2 139	0	0
Võlad töövõtjatele	1 093	1 093	0	0
Maksuvõlad	3 236	3 236	0	0
Muud võlad	25 000	25 000	0	0
Muud viitvõlad	25 000	25 000	0	0
Saadud ettemaksed	350	0	350	0
Kokku võlad ja ettemaksed	31 818	31 468	350	0

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 553	3 553	0	0
Võlad töövõtjatele	1 338	1 338	0	0
Maksuvõlad	2 665	2 665	0	0
Saadud ettemaksed	350	0	350	0
Tulevaste perioodide tulud	350	0	350	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 906	7 556	350	0

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 093	1 338
Kokku võlad töövõtjatele	1 093	1 338

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Põhikirja kohaselt on Helkama Invest OÜ miinimum kapital 2 556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	111 124	106 651
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 124	106 651
Kokku müügitulu	111 124	106 651
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	79 176	70 740
Konsultatsiooniteenused, raamatupidamine	26 692	28 588
Üüritulud	5 256	7 323
Kokku müügitulu	111 124	106 651

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	3 800	15 505
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	8 795
Muud	0	2 500
Kokku muud äritulud	3 800	26 800

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Muud	0	5 508
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	5 508

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	28 879	18 160
Energia	4 617	4 987
Elektrienergia	0	117
Soojusenergia	0	382
Kütus	4 617	4 488
Mitmesugused bürookulud	10 593	10 046
Lähetuskulud	1 165	7 823
Koolituskulud	-530	331
Muud	14 939	17 832
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 663	59 179

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	17 696	24 964
Sotsiaalmaksud	5 972	8 415
Kokku tööjõukulud	23 668	33 379
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	18
Muud	3 582	1 925
Kokku muud ärikulud	3 583	1 943

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	552	839
Kokku intressikulud	552	839

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	6 518	2 929
Kokku intressitulud	6 518	2 929

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	17 696	16 935

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

Helkama Invest OÜ (registrikood: 11311890) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN TAMMEKAND	Juhatuse liige	23.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 274
Kokku	243 297
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	243 297
Kokku	243 297

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	79176	71.25%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	26692	24.02%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5256	4.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Tammekand	37812065223		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5208211
E-posti aadress	helkama.invest@mail.ee