

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Helkama Invest OÜ

registrikood: 11311890

tänavatalu nimi, Uusaru tn 8-1

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76505

telefon: +372 5208211

e-posti aadress: helkama.invest@mail.ee, tan.tam@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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Intressikulud	15
Lisa 19 Intressitulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud ja turuhinnang

2016. aastal oli Helkama Invest OÜ müügitulu 107 tuh eurot ja puhaskasum oli 13 tuhat eurot.

Personal

Aruandeperioodi lõpul töötas OÜ-s Helkama Invest 1 inimene. Töötajatele väljaarvestatud palkade ja lisatasude summa oli 25 tuhat eurot.

2017. aasta plaanidest

2017 aastal keskendub ettevõtte oma põhitegevusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 309	24 317	2
Nõuded ja ettemaksed	112 234	97 784	3
Varud	15	0	
Kokku käibevarad	120 558	122 101	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	35 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	133 254	169 827	5
Kokku põhivarad	168 254	169 827	
Kokku varad	288 812	291 928	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 908	27 350	8
Võlad ja ettemaksed	7 556	3 980	9
Kokku lühiajalised kohustised	43 464	31 330	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 163	43 467	8
Võlad ja ettemaksed	350	0	
Kokku pikaajalised kohustised	15 513	43 467	
Kokku kohustised	58 977	74 797	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 319	159 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 704	55 309	
Kokku omakapital	229 835	217 131	
Kokku kohustised ja omakapital	288 812	291 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	106 651	154 131	12
Muud äritulud	26 800	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 508	-2 103	14
Mitmesugused tegevuskulud	-59 179	-42 167	15
Tööjõukulud	-33 379	-21 024	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 828	-29 139	5
Muud ärikulud	-1 943	-3 778	17
Ärikasum (kahjum)	10 614	55 920	
Intressitulud	2 929	764	19
Intressikulud	-839	-1 375	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 704	55 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 704	55 309	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helkama Invest OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Helkama Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 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 osapoolle 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 kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele 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 ettevõtteel 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. Kuludesse 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 akumuleeritud 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 nüüdisväärtuses, 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 osutamise 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	8 309	24 317

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 107	13 107	0	0
Ostjatelt laekumata arved	13 107	13 107	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 877	5 877	0	0
Muud nõuded	78 800	78 800	0	0
Laenunõuded	71 800	71 800	0	0
Viitlaekumised	7 000	7 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 784	97 784	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 080	5 304	0
Üksikisiku tulumaks	0	477	0	574
Erisoodustuse tulumaks	0	6	0	52
Sotsiaalmaks	0	972	0	1 124
Kohustuslik kogumispension	0	59	0	66
Töötuskindlustusmaksed	0	71	0	79
Ettemaksukonto jääk	510		573	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	510	2 665	5 877	1 895

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	37 500	155 391	155 391	2 083	0		194 974
Akumuleeritud kulum		-70 945	-70 945	-695	0		-71 640
Jääkmaksumus	37 500	84 446	84 446	1 388	0		123 334
Ostud ja parendused	58 000	34 421	34 421	10 000	0		102 421
Amortisatsioonikulu	-1 160	-25 937	-25 937	-2 041	0		-29 138
Muud muutused	0	-26 790	-26 790	0	0		-26 790
31.12.2015							
Soetusmaksumus	95 500	154 869	154 869	12 083	0		262 452
Akumuleeritud kulum	-1 160	-88 729	-88 729	-2 736	0		-92 625
Jääkmaksumus	94 340	66 140	66 140	9 347	0		169 827
Ostud ja parendused					716	716	716
Amortisatsioonikulu	-580	-19 901	-19 901	-2 347	0		-22 828
Müügid		-14 461	-14 461	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		-103 885
Jääkmaksumus	93 760	31 778	31 778	7 000	716	716	133 254

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	26 030	
Muud masinad ja seadmed	26 030	
Kokku	26 030	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Seadmete rent	70 817	27 350	43 467	0
Kapitalirendikohustised kokku	70 817	27 350	43 467	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	29 575	63 336
Kokku	29 575	63 336

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	2 000	7 750
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	0	2 800
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	56 260	56 840
Masinad ja seadmed	0	15 907
Kokku	56 260	72 747

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	70 817	27 350	43 467	0
Laenukohustised kokku	70 817	27 350	43 467	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	423	423	0	0
Võlad töövõtjatele	1 312	1 312	0	0
Maksuvõlad	1 895	1 895	0	0
Saadud ettemaksed	350	350	0	0
Tulevaste perioodide tulud	350	350	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 980	3 980	0	0

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 338	1 312
Kokku võlad töövõtjatele	1 338	1 312

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 651	154 131
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 651	154 131
Kokku müügitulu	106 651	154 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	70 740	72 146
Konsultatsiooniteenused, raamatupidamine	28 588	73 890
Üüritulud	7 323	8 095
Kokku müügitulu	106 651	154 131

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	15 505	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 795	0
Muud	2 500	0
Kokku muud äritulud	26 800	0

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Muud	5 508	2 103
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 508	2 103

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	18 160	781
Energia	4 987	5 799
Elektrienergia	117	0
Soojusenergia	382	0
Kütus	4 488	5 799
Mitmesugused bürookulud	10 046	7 519
Lähetuskulud	7 823	10 285
Koolituskulud	331	1 192
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	256
Muud	17 832	16 335
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 179	42 167

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	24 964	15 715
Sotsiaalmaksud	8 415	5 309
Kokku tööjõukulud	33 379	21 024
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	18	5
Muud	1 925	3 773
Kokku muud ärikulud	1 943	3 778

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	839	1 375
Kokku intressikulud	839	1 375

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	2 929	764
Kokku intressitulud	2 929	764

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	16 935	14 146

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2017

Helkama Invest OÜ (registrikood: 11311890) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN TAMMEKAND	Juhatuse liige	19.05.2017
TANEL TAMMEKAND	Juhatuse liige	19.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 704
Kokku	227 023
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	227 023
Kokku	227 023

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	70740	66.33%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	28588	26.81%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5277	4.95%	Ei
Muu teenindus	96099	2046	1.92%	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
E-posti aadress	tan.tam@mail.ee