

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Helares Consult OÜ

registrikood: 11723380

tänava/talu nimi, Karusselli tn 71-32

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn**vald:** Pärnu linn**maakond:** Pärnu maakond

postisihnumber: 80017

telefon: +372 5180252

e-posti aadress: kristo@revonia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Võlad tarnijatele	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Helares Consult OÜ OÜ (edaspidi ka Ettevõtte) alustas tegevust 16. oktoobril 2009.a.

Alates 2014. aastast on ettevõtte peamine tegevusala moodulkeldrite tootmine kaubamärgi Revonia all.

Ettevõtte poolt toodetavad moodulkeldid on registreeritud Euroopa Liidu tööstusdisainlahenduste registris (OHIM), koduleht on www.revonia.ee.

Helares Consult OÜ majandustegevust iseloomustavad olulised suhtarvud on järgnevad:

Periood	2018	2017	2016	2015
Müügitulu	580 523	420 436	181 912	108 854
Müügitulu kasv (%)	38 %	131 %	67 %	269 %
Puhaskasum	70 770	67 937	16 185	2 528
Puhasrentaablus	12,19%	16,20%	8,90%	2,30%
ROA	26,5 %	34,0 %	16,5 %	3,6 %
ROE	41,6 %	68,5 %	51,7 %	16,7 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2018 - müügitulu 2017)/müügitulu 2017*100

Puhasrentaablus (%) = (puhaskasum/müügitulu)*100

ROA(%) = (puhaskasum/varad kokku)*100

ROE (%) = (puhaskasum/omakapital kokku)*100

2018. a majandusaastaga ja tulemusega jäi juhtkond rahule. Saavutati arvestatav müügitulu kasv ja korralik kasumlikkus.

2019. a majandusaastal plaanib ettevõtte jätkata senistel tegevussuundadel, samuti suurendada toodangu eksporti. Eesmärk on saavutada kahekordne müügitulu kasv ning tõsta kasumlikkust. Juhtkonna hinnangul on eesmärgid saavutatavad.

Rauno Oja
juhatuse liige

Kristo Kekkonen
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	110 480	62 292	
Nõuded ja ettemaksed	23 832	68 249	2
Varud	94 500	22 000	
Kokku käibevarad	228 812	152 541	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 636	42 370	
Immateriaalsed põhivarad	4 710	4 710	
Kokku põhivarad	38 346	47 080	
Kokku varad	267 158	199 621	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 429	33 666	
Võlad ja ettemaksed	37 471	17 331	3,4
Kokku lühiajalised kohustised	53 900	50 997	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 271	49 407	3
Kokku pikaajalised kohustised	43 271	49 407	
Kokku kohustised	97 171	100 404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 405	28 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 770	67 937	
Kokku omakapital	169 987	99 217	
Kokku kohustised ja omakapital	267 158	199 621	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	580 523	420 436	
Muud äritulud	0	2 760	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-388 677	-235 198	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 157	-55 038	
Tööjõukulud	-53 803	-55 979	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 309	-6 329	
Muud ärikulud	-3 432	0	
Ärikasum (kahjum)	71 145	70 652	
Intressikulud	-375	-2 715	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 770	67 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 770	67 937	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helares Consult OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) ja rahaturufondi osakute saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Intressi mittekanvud laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse nõude tekkimisel laenusumma nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära. Nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse maksetähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmene ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 2000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kapitaliseeritakse antud varaobjekti soetusmaksumuses valmistamise perioodi jooksul. Pärast varaobjekti valmimist kajastatakse laenukasutuse kulutused kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- ehitised ja rajatised – 2 % aastas;
- masinad ja seadmed – 10 % aastas;
- kontoriinventar – 20-40 % aastas.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 €

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse tekkepõhiselt teenuse osutamise perioodil.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulud kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara ning materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	23 382	3 977
Ostjatelt laekumata arved	23 382	3 977
Kokku nõuded ostjate vastu	23 382	3 977

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SEB Kapitalirent-L16101064	2 723	1 616	1 107
SEB Kapitalirent-L17104720	9 515	1 877	7 638
Kapitalirendinõuded kokku	12 238	3 493	8 745

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SEB Kapitalirent-L16101064	4 299	1 576	2 723
SEB Kapitalirent-L17104720	11 348	1 834	9 514
Kapitalirendikohustised kokku	15 647	3 410	12 237

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	18 729	10 260
Kokku võlad tarnijatele	18 729	10 260

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	40 269	41 894
Sotsiaalmaksud	13 534	14 085
Kokku tööjõukulud	53 803	55 979
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	47 462	67 425

2018	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Laen	-19 963

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Laen	18 058

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 486	19 520

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	1 040	11 337

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2019

Helares Consult OÜ (registrikood: 11723380) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO KEKKONEN	Juhatuse liige	27.05.2019
RAUNO OJA	Juhatuse liige	27.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 770
Kokku	167 175
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167 175
Kokku	167 175

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 770
Kokku	167 175
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167 175
Kokku	167 175

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	462295	79.63%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	117679	20.27%	Ei
Saastekäitlus ja muud jäätmekäitlustegevused	39001	549	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rauno Oja	38708164268	Eesti	852 EUR (Lihtomand)
Kristo Kekkonen	37702225712	Eesti	852 EUR (Lihtomand)
Jaak Oja	38212270343	Eesti	852 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5180252
E-posti aadress	kristo.kekkonen@mail.ee