

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Helmi Invest OÜ

registrikood: 12185000

tänavanimi, Jõe

maja ja korteri number: 9-99

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

e-posti aadress: christian.rajalin@cawifinance.ee



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

2


Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas tegevust 2015.a. Ettevõtte põhitegevuseks on enda omandis oleva kinnisvara üürileandmine ja käitus.

2015.a. Majandusaasta aruande lõpetamise kuupäev on 29.06.2016

3


Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 946	1 665	
Nõuded ja ettemaksed	27 966	508	
Kokku käibevara	32 912	2 173	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	802 147	802 147	3
Materiaalne põhivara	52 283	0	
Kokku põhivara	854 430	802 147	
Kokku varad	887 342	804 320	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	344 509	314 500	4
Kokku lühiajalised kohustused	344 509	314 500	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	436 000	490 500	4
Võlad ja ettemaksed	2 297	0	
Kokku pikaajalised kohustused	438 297	490 500	
Kokku kohustused	782 806	805 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 180	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 216	-3 180	
Kokku omakapital	104 536	-680	
Kokku kohustused ja omakapital	887 342	804 320	



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	128 531	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 025	0
Mitmesugused tegevuskulud	-7 123	-3 180
Tööjõukulud	-7	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12	0
Muud ärikulud	-22	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	119 342	-3 180
Intressikulud	-14 126	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 216	-3 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 216	-3 180

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	119 342	-3 180	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12	0	
Kokku korrigeerimised	12	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 458	-508	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 297	0	
Kokku rahavood äritegevusest	94 193	-3 688	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-52 295	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-802 147	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 295	-802 147	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 009	805 000	4
Saadud laenude tagasimaksed	-54 500	0	4
Makstud intressid	-14 126	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 617	805 000	
Kokku rahavood	3 281	-835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 665	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 281	-835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 946	1 665	



Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 180	-3 180
31.12.2014	2 500	-3 180	-680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	105 216	105 216
31.12.2015	2 500	102 036	104 536

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 8.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helmi Invest OÜ (EDASPIDI "ETTEVÕTE") 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 300 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Tulud

Tulu teenuse müügist.

Kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 kuni 31.12.2014 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Helmi Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke,
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 065	508	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 065	508	0

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	802 147	802 147
31.12.2014		
Soetusmaksumus	802 147	802 147
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	802 147	802 147
31.12.2015		
Soetusmaksumus	802 147	802 147
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	802 147	802 147

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	126 216	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 025	0



Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen seotud osapooltelt	290 009	290 009			7
Pikaajalise pangalaenu lühiajaline osa	54 500	54 500			
Lühiajalised laenud kokku	344 509	344 509			
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	436 000	0	436 000		
Pikaajalised laenud kokku	436 000	0	436 000		
Laenukohustused kokku	780 509	344 509	436 000		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen seotud osapooltelt	260 000	260 000			7
Pikaajalise pangalaenu lühiajaline osa	54 500	54 500			
Lühiajalised laenud kokku	314 500	314 500			
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	490 500	0	490 500		
Pikaajalised laenud kokku	490 500	0	490 500		
Laenukohustused kokku	805 000	314 500	490 500		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	802 147	802 147
Kokku	802 147	802 147

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2015 jagunes 2 osaks nimiväärtusega 1 250 eurot. Põhirja kohaselt on osaühingu miinimumkapital 2 500 eurot ning maksimumkapital 10 000 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 102 036 (31.12.2014: kahjum - 3 180) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 81 629 (31.12.2014: 0) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 20 407 (31.12.2014: 0) eurot.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Erisoodustus	7	0
Kokku tööjõukulud	7	0

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	290 009	260 000

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 009

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 216
Kokku	102 036
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 036
Kokku	102 036

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	128531	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matti Antero Hokkanen	19.04.1980	Soome	1250 EUR
Olavi Antero Hokkanen	17.05.1951	Soome	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	christian.rajalin@cawifinance.ee